



Rechnung 2018 - Kurzfassung mit Bericht und Antrag

Genehmigung Stadtrat: 6. März 2019

Genehmigung Stadtparlament: 16. Mai 2019

Rechnung 2018 - Inhaltsverzeichnis Kurzfassung

Beschlüsse Stadtparlament vom 16. Mai 2019

Bericht und Antrag	2
Erfolgsrechnung Artengliederung (gestufter Erfolgsausweis nach HRM2)	6
Erfolgsrechnung Artengliederung (4-stellige Kontoarten)	7
Erfolgsrechnung funktionale Gliederung	14
Investitionsrechnung	15
Bilanz	16
Geldflussrechnung	17
Finanzkennzahlen	18

Währungskürzel

Alle Beträge sind in Schweizerfranken (Fr.) angegeben; aufgrund einer übersichtlichen Darstellung wird in Tabellen und Aufstellungen auf das Setzen des Währungskürzels verzichtet.

Fakultatives Referendum gemäss Art. 7 lit. g Gemeindeordnung

Die Rechnung 2018 lag vom 24. Mai 2019 bis 24. Juni 2019 zur öffentlichen Einsichtnahme auf und ist nach unbenütztem Ablauf der Referendumsfrist rechtsgültig geworden.

Rechnung 2018 - Beschlüsse Stadtparlament

Beschlüsse des Stadtparlaments vom 16. Mai 2019

Das Stadtparlament fällt an der Sitzung vom 16. Mai 2019 in Abweichung zum Bericht und Antrag des Stadtrats vom 27. Februar 2019 (Seite 4) folgende Beschlüsse:

Die Jahresrechnung 2018 der Stadt Wil wird genehmigt und der Rechnungsüberschuss von Fr. 1'753'092.48 ist wie folgt zu verwenden:

Fr. 1'700'000.00 für zusätzliche Abschreibungen Sportpark Bergholz (Konto 140409.3414)

Fr. 53'092.48 Einlage ins freie Eigenkapital

1. Korrigierter Erfolgsausweis

Konto	Text	Budget 2018		Rechnung 2018	
		Saldo	S/H	Saldo	S/H
	Betrieblicher Aufwand	133'035'300.00	S	131'505'741.47	S
30	Personalaufwand	55'557'700	S	54'983'118.57	S
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	22'995'300	S	21'088'102.22	S
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	7'885'000	S	6'861'758.20	S
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	1'050'500	S	2'678'436.52	S
36	Transferaufwand	45'546'800	S	45'894'325.96	S
	Betrieblicher Ertrag	124'690'000.00	H	126'088'858.49	H
40	Fiskalertrag	89'090'000	H	92'192'829.79	H
41	Regalien und Konzessionen	30'000	H	33'260.00	H
42	Entgelte	20'891'700	H	20'238'240.69	H
43	Verschiedene Erträge	490'000	H	721'066.96	H
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	1'873'700	H	705'288.43	H
46	Transferertrag	12'314'600	H	12'198'172.62	H
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-8'345'300.00	H	-5'416'882.98	H
34	Finanzaufwand	2'114'900	S	2'037'720.56	S
44	Finanzertrag	8'770'600	H	9'207'696.02	H
	Ergebnis aus Finanzierung	6'655'700.00	H	7'169'975.46	H
	OPERATIVES ERGEBNIS	-1'689'600.00	H	1'753'092.48	H
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	S	1'700'000.00	S
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	H	0.00	H
	Ergebnis aus ausserordentlichem Aufwand und Ertrag	0.00	H	-1'700'000.00	H
	GESAMTERGEBNIS	-1'689'600.00	H	53'092.48	H
39	Interne Verrechnungen	30'362'900	S	29'389'560.30	S
49	Interne Verrechnungen	30'362'900	H	29'389'560.30	H
	Gesamtaufwand	165'513'100.00	S	164'633'022.33	S
	Gesamtertrag	163'823'500.00	H	164'686'114.81	H

Rechnung 2018 - Beschlüsse Stadtparlament

2. Korrigierte Bilanz

Konto	Text	01.01.2018		Veränderung 2017 Netto		31.12.2018	
		Saldo	S/H	Zugang	Abgang	Saldo	S/H
1	Aktiven	218'990'380.23	S		7'251'213.37	211'739'166.86	S
10	Finanzvermögen	105'501'107.11	S		5'456'362.05	100'044'745.06	S
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	27'230'341.91	S		2'645'706.00	24'584'635.91	S
101	Forderungen	25'297'641.82	S		4'022'483.58	21'275'158.24	S
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	3'036'189.43	S	948'010.58		3'984'200.01	S
106	Vorräte	399'138.90	S	64'564.40		463'703.30	S
108	Sachanlagen FV	49'537'795.05	S	199'252.55		49'737'047.60	S
14	Verwaltungsvermögen	113'489'273.12	S		1'794'851.32	111'694'421.80	S
140	Sachanlagen VV	101'748'155.99	S		898'313.07	100'849'842.92	S
142	Immaterielle Anlagen	1'819'117.13	S		252'465.00	1'566'652.13	S
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	8'892'000.00	S			8'892'000.00	S
146	Investitionsbeiträge	1'030'000.00	S		644'073.25	385'926.75	S
2	Passiven	218'990'380.23	H		7'251'213.37	211'739'166.86	H
20	Fremdkapital	152'051'550.40	H		9'264'517.64	142'787'032.76	H
200	Laufende Verbindlichkeiten	36'202'923.01	H		2'787'361.45	33'415'561.56	H
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	17'862'609.66	H		553'019.11	17'309'590.55	H
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	2'068'766.71	H		869'868.18	1'198'898.53	H
205	Kurzfristige Rückstellungen	2'173'868.65	H	210'081.85		2'383'950.50	H
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	93'483'384.55	H		5'277'287.05	88'206'097.50	H
209	Fonds im Fremdkapital	259'997.82	H	12'936.30		272'934.12	H
29	Eigenkapital	66'938'829.83	H	2'013'304.27		68'952'134.10	H
290	Spezialfinanzierungen im EK	28'986'920.13	H	2'086'152.54		31'073'072.67	H
291	Fonds im EK	8'457'886.57	H		125'940.75	8'331'945.82	H
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	29'494'023.13	H	53'092.48		29'547'115.61	H

3. Anpassung Rechnung 2018

Die parlamentarischen Rechnungsunterlagen 2018 „Kurzfassung mit Bericht und Antrag“ und „Details“ (Stand 27. Februar 2019) wurden nicht verändert.

16. Mai 2019/ss

Rechnung 2018 - Bericht und Antrag

Anträge

Herr Präsident
Sehr geehrte Damen und Herren

Der Stadtrat unterbreitet Ihnen folgende Anträge:

1. Die Jahresrechnung 2018 der Stadt Wil sei zu genehmigen und der Rechnungsüberschuss dem freien Eigenkapital zuzuweisen.
2. Es sei festzustellen, dass der Beschluss Ziffer 1 gemäss Art. 7 lit. g Gemeindeordnung dem fakultativen Referendum untersteht.

Stadt Wil



Susanne Hartmann
Stadtpräsidentin



Hansjörg Baumberger
Stadtschreiber

1. Allgemein

Die Stadt Wil profitierte im Jahr 2018 vom positiven wirtschaftlichen Umfeld und der guten Konjunktur. Mit einem Ertragsüberschuss von 1,753 Millionen Franken schliesst die Erfolgsrechnung positiv ab. Bei Nettoinvestitionen von 7,796 Millionen Franken beträgt der Selbstfinanzierungsgrad 161 %. Die Nettoschulden sinken um 3,808 Millionen und betragen neu 42,742 Millionen Franken. Im Vorjahr konnten Nettoschulden im Umfang von 11,3 Millionen Franken abgebaut werden. Das Fremdkapital reduziert sich um 9,264 auf 142,787 Millionen Franken. Die Nettoschuld pro Einwohnerin und Einwohner beträgt neu 1'799 Franken (Vorjahr: 1'976 Franken).

Zum positiven Abschluss trug besonders der Fiskalertrag bei. Die Einnahmen der Einkommens- und Vermögenssteuern natürlicher Personen früherer Jahre (1,182 Millionen Franken) sowie des Rechnungsjahres (0,510 Millionen Franken) als auch die Handänderungssteuern (0,837 Millionen Franken) sind höher als erwartet ausgefallen. Des Weiteren haben sich die Gewinn- und Kapitalsteuern juristischer Personen (0,245 Millionen Franken) sowie die Grundsteuern (0,106 Millionen Franken) positiv entwickelt. Ein tieferer Personalaufwand (0,574 Millionen Franken) sowie ein tieferer Sach- resp. Abschreibungsaufwand (rund 1,907 Millionen Franken) trugen darüber hinaus zum besseren Abschluss bei.

Negative Abweichungen gegenüber dem Budget sind bei der gesetzlichen wirtschaftlichen Hilfe (+ 0,912 Millionen Franken) sowie im Asylwesen (+ 0,814 Millionen Franken) zu verorten. Hinzu kommen geringere Baubewilligungsgebühren (- 0,155 Millionen Franken) sowie tiefere Abgaben der Technischen Betriebe Wil an den Steuerehaushalt (- 0,103 Millionen Franken).

Zusammenfassend liegt ein positives Ergebnis vor. Die Steuersenkung um 9 Prozentpunkte konnte dank Einmalwirkungen bei den Steuereinnahmen, einer hohen Budgetdisziplin sowie tieferen Ausgaben im Jahr 2018 aufgefangen werden. Der Stadtrat dankt allen Mitarbeiterinnen und Mitarbeitern für ihr kostenbewusstes Handeln bei der täglichen Aufgabenerfüllung. Sie haben ihren Teil zum guten Abschluss beigetragen. Der im Gesamtergebnis ausgewiesene Ertragsüberschuss von 1,753 Millionen Franken soll dem freien Eigenkapital zugewiesen werden.

Rechnung 2018 - Bericht und Antrag

2. Erfolgsrechnung

2.1 Personalaufwand (Konto 30)

Die Erfolgsrechnung weist für 2018 einen Personalaufwand von 54,98 Millionen Franken aus (Vorjahr: 53,97 Millionen Franken). Mit dem Budget 2018 wurden 55,557 Millionen Franken bewilligt. Die Unterschreitung beträgt 0,574 Millionen Franken und ist insbesondere auf Fluktuationsgewinne sowie temporäre Vakanzen zurückzuführen. Neue Stellen werden im Budget in der Regel mit Eintrittsdatum Mai berücksichtigt. Bei Kaderstellen erfolgt die Anstellung meist etwas mit Verzögerung.

Der Personalaufwand hat sich in den letzten Jahren folgendermassen entwickelt:

Jahr	Aufwand in Fr.	Einwohnende	Kosten pro EW
2012 (konsolidiert Bronschhofen und Wil)	55,42 Mio.	22'881	2'422
2013 (ab 2013 vereinigte Stadt Wil)	53,53 Mio.	23'124	2'315
2014	53,62 Mio.	23'563	2'276
2015	53,26 Mio.	23'492	2'267
2016	53,53 Mio.	23'544	2'274
2017	53,97 Mio.	23'555	2'291
2018	54,98 Mio.	23'757	2'314

2.2 Sachaufwand (Konto 31)

Neben dem Personalaufwand fiel auch der Sachaufwand 2018 geringer aus. Bei den Ver- und Entsorgungskosten der Liegenschaften konnten Einsparungen von 0,188 Millionen (Konto 312), beim Unterhalt von Mobilien und immateriellen Anlagen 0,104 Millionen (Konto 315) und bei den Dienstleistungen und Honoraren 0,007 Millionen Franken (Konto 313) realisiert werden. Bedeutende Minderausgaben finden sich im Bereich des baulichen und betrieblichen Unterhalts (Konto 314). Die resultierenden Minderausgaben betragen 1,353 Millionen Franken und gehen auf die Projektverzögerung beim Berufsbildungszentrum (BZWU) zurück.

Der Sachaufwand hat sich in den letzten Jahren folgendermassen entwickelt:

Jahr	Aufwand in Fr.	Einwohnende	Kosten pro EW
2012 (konsolidiert Bronschhofen und Wil)	18,43 Mio.	22'881	805
2013 (ab 2013 vereinigte Stadt Wil)	19,26 Mio.	23'124	833
2014	19,06 Mio.	23'563	809
2015	19,48 Mio.	23'492	866
2016	18,97 Mio.	23'544	806
2017	20,30 Mio.	23'555	862
2018	21,09 Mio.	23'757	887

2.3 Abschreibungen Verwaltungsvermögen (Konto 33)

Die für die öffentliche Aufgabenerfüllung benötigten Schul- und Verwaltungsgebäude, Strassen, Verkehrswege oder auch grössere technische Einrichtungen sind linear, auf Basis der wirtschaftlichen Nutzungsdauer, abzuschreiben. Die Abschreibungen 2018 entsprechen dem Abschreibungsplan gemäss Budget. Inklusiv den Direktabschreibungen im Bereich Abwasserbeseitigung wurden 6,861 Millionen Franken aufgewendet. Die Abweichung zum Budget ergibt sich aus Ziffer 2.5.

2.4 Finanzaufwand (34)

Die verzinslichen Darlehen belaufen sich mit dem Jahresabschluss auf 100 Millionen Franken. Hierfür wurden Zinszahlungen im Umfang von rund 1,38 Millionen Franken geleistet. Dies ist ein historisch tiefer Wert.

Rechnung 2018 - Bericht und Antrag

2.5 Spezialfinanzierung Abwasser führt zu weniger Abschreibungen (Konto 330) und hohen Fondseinlagen (Konto 351)

In der Rechnung 2018 fallen grössere Abweichungen bei den Abschreibungen und den Fondseinlagen auf. Diese sind gleich wie im Vorjahr auf die Spezialfinanzierung Abwasser zurückzuführen. Die jährlichen Investitionen im Zusammenhang mit der Abwasserbeseitigung (Abwasserreinigung und Kanalisation) werden letztmals im selben Rechnungsjahr abgeschrieben. Mit dem neuen Rechnungslegungsmodell (RMSG) ist dies nicht mehr gleich möglich. Den budgetierten Abschreibungen von 1,415 Millionen Franken stehen in der Rechnung rund 0,392 Millionen Franken gegenüber. Dies entspricht den Nettoinvestitionen des Jahres 2018.

Der Aufgabenbereich Abwasserbeseitigung wird als Spezialfinanzierung geführt. Dies bedeutet, dass dieser vollständig gebührenfinanziert ist. Das jeweilige Jahresergebnis dieses Aufgabenbereichs wird in den entsprechenden Fond eingezahlt. Im Berichtsjahr war eine Einlage in die Spezialfinanzierungsreserve von 0,919 Millionen Franken budgetiert. Tatsächlich konnten 2,328 Millionen Franken eingelegt werden. Derzeit beläuft sich der Fonds auf 29,311 Millionen Franken. Dieses Geld wird in den nächsten Jahren für die Erneuerung oder eine Zusammenlegung von Abwasserreinigungsanlagen verwendet.

2.6 Transferaufwand (36)

Bei den Beiträgen an Gemeinwesen und Dritte (Konto 363) führt ein interner Systemwechsel zu höheren Aufwänden. Statt der budgetierten 30,682 Millionen Franken resultiert ein Saldo von 31,483 Millionen Franken. Die Aufwandsteigerung beruht auf der Einführung des neuen Reglements über die Benutzung von Schul- und Sportanlagen. Die Benützungsgebühren werden den ortsansässigen Vereinen und vereinsähnlichen Gruppierungen neu in Rechnung gestellt – mit gleichzeitigem Erlass der Gebühr. Dieses Vorgehen fördert die Kostentransparenz und das Kostenbewusstsein der Anspruchsgruppen. Die entsprechenden Erlasse betragen rund 0,9 Millionen Franken und betreffen grossmehrheitlich den Bereich der Sportförderung (0,840 Millionen Franken).

Die Prämien an der Krankenpflege Grundversicherung und die Kostenbeteiligung an dieser sind um 0,244 Millionen Franken höher ausgefallen als budgetiert, während die Unterbringungskosten in Heimen für Jugendliche und Kinder um 0,405 Millionen Franken tiefer abgeschlossen haben. Die Transferaufwände der gesetzlichen wirtschaftlichen Hilfe, welche durch übergeordnetes Recht gesteuert sind, haben gegenüber dem Budget um 0,324 Millionen und gegenüber dem Vorjahr um 0,197 Millionen Franken zugenommen. Auch die Beiträge für Asylsuchende sind um 0,341 Millionen Franken höher ausgefallen als budgetiert. Auf Prämien und Kostenbeteiligungen kann kein Einfluss genommen werden. Die Gemeinden haben die festgelegten Kosten im Rahmen des Krankenversicherungsgesetzes zu übernehmen und dem Kanton zur Rückerstattung in Rechnung zu stellen. Ein probates Mittel gegen die steigenden Sozialhilfekosten sieht das Departement Soziales, Jugend und Alter in der engeren Fallbegleitung. Dies wird mit der Reduktion der Falllast möglich werden.

2.7 Fiskalertrag (Konto 40)

Der gewichtigste Faktor für die positiven Budgetabweichungen sind die Steuereinnahmen der natürlichen Personen (Konto 400). Unerwartet hohe, zusätzliche Nachsteuererträge von 1,182 Millionen sowie ein leichter Anstieg der Steuern im Rechnungsjahr von 0,510 Millionen Franken federn die letztjährige Steuerfussreduktion vorläufig ab. Die Möglichkeit der straflosen Selbstanzeige wurde von einigen Steuerpflichtigen genutzt, was zu grösseren Nachzahlungen führte. Hinzu kommt ein hohes Preisniveau im Immobiliensektor, welches nebst einzelnen Gross-Transaktionen, zu einem Anstieg der Handänderungssteuern auf beachtliche 3,037 Millionen Franken führte. Dies entspricht einem Plus gegenüber dem Budget von 0,837 Millionen Franken.

Bei den übrigen Steuern konnte die Stadt ebenso höhere Einnahmen verzeichnen. Dabei fallen die Nachsteuern juristischer Personen mit 0,305 Millionen sowie die Grundstückgewinnsteuer mit 0,166 Millionen Franken auf. Der weitere Anstieg der Steuereinnahmen zeigt, dass die Wirtschaft prosperiert hat.

Rechnung 2018 - Bericht und Antrag

2.8 Entgelte (Konto 42)

Die erhobenen Benützungs- und Dienstleistungsgebühren (Konto 424) fielen mit 7,106 Millionen rund 0,1 Millionen Franken höher aus als budgetiert. Hingegen unterschritten die Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (Konto 426) das Budget von 6,177 Millionen um 0,802 Millionen Franken. Ausschlaggebend ist dabei die gesetzliche wirtschaftliche Hilfe. Die Höhe der Rückerstattungen ist äusserst volatil. Im Berichtsjahr blieben die Rückerstattungen aus Sozialversicherungen (Renten, Arbeitslosentaggelder, Ergänzungsleistungen usw.) weit unter den Annahmen (Budgetunterschreitung von 0,869 Millionen Franken).

2.9 Transferertrag (Konto 46)

Im Asyl- und Flüchtlingswesen sind Mindererträge von 0,480 Millionen Franken bei den Beiträgen des Bundes auszumachen.

2.10 Gebührenerträge und Abgaben der Technischen Betriebe (Konto 44)

Beim Finanzertrag resultiert ein um 0,437 Millionen Franken höheres Ergebnis. Die Zunahme ist auf die Einführung des neuen Reglements über die Benutzung von Schul- und Sportanlagen zurückzuführen (Konto 447, siehe auch 2.6). Die Abgaben der Technischen Betriebe Wil (Konto 446) fielen um 0,103 Millionen Franken tiefer aus als budgetiert. Statt der prognostizierten 5,757 Millionen überwies die TBW einen Betrag von 5,654 Millionen Franken an die Stadtkasse.

3. Investitionsrechnung

Die budgetierten Investitionen in der Höhe von 18,169 Millionen Franken betreffen über 100 Einzelprojekte. Davon wurden Projekte im Umfang von 7,796 Millionen Franken realisiert. Dies entspricht einer Verdoppelung des Investitionsbetrags gegenüber 2017. Nichtsdestotrotz beträgt der Realisierungsgrad 41 Prozent. Die wichtigsten Projektausgaben waren mit 1,289 Millionen die Dachsanierung Ebnet-Saal, mit 0,994 Millionen die Altlastensanierung Rückbau Standort Egelsee und mit 0,885 Millionen Franken die Fördermassnahmen Veloverkehr. Der Investitionsanteil weist einen Wert von 6 % aus (Anteil an den Gesamtausgaben). Werden die Vorjahreswerte mitberücksichtigt, deutet dies auf einen Investitionsstau hin.

4. Bilanz

Die Bilanzsumme hat sich gegenüber dem Vorjahr um 5,551 Millionen Franken verringert. Dies ist auf den Abbau von verzinslichem Fremdkapital zurückzuführen. Die Verbindlichkeiten gegenüber den Finanzinstituten (Darlehen) reduzierten sich um 5 Millionen Franken. Im Vorjahr wurden diese um 15 Millionen Franken reduziert. Die Abschreibungen fallen leicht höher aus als die Nettoinvestitionen. Somit reduziert sich das Verwaltungsvermögen um 0,094 Millionen Franken. Das Eigenkapital inklusive Spezialfinanzierungen und Fonds stieg um 3,713 Millionen auf 70,652 Millionen Franken.

Die Nettoschulden haben sich in den letzten Jahren folgendermassen entwickelt:

Jahr	Nettoschulden in Fr.	Einwohnende	pro EW
2013 (ab 2013 vereinigte Stadt Wil)	86,91 Mio.	23'124	3'759
2014	83,49 Mio.	23'563	3'544
2015	59,52 Mio.	23'492	2'959
2016	57,84 Mio.	23'544	2'457
2017	46,55 Mio.	23'555	1'976
2018	42,74 Mio.	23'757	1'799

Die Nettoschuld pro Einwohnerin und Einwohner ist ein Gradmesser für die Verschuldung einer Gemeinde. Ein Wert von 1'799 entspricht einer mittleren Verschuldung. Werte über 2'500 Franken entsprechen einer hohen Verschuldung, während Werte unter 1'000 Franken eine geringe Verschuldung anzeigen.

Rechnung 2018 - Erfolgsrechnung Artengliederung

Gestufte Erfolgsrechnung

Die Erfolgsrechnung 2018 weist einen Gesamtaufwand von Fr. 162'933'022 und einen Gesamtertrag von Fr. 164'686'114 auf. Daraus resultiert ein Gesamtergebnis von Fr. 1'753'092. In der ersten Stufe ist das Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit und das Finanzergebnis separat ausgewiesen.

Konto	Text	Rechnung 2017		Budget 2018		Rechnung 2018		Abweichung Fr.
		Saldo	S/H	Saldo	S/H	Saldo	S/H	
	Betrieblicher Aufwand	129'075'374.78	S	133'035'300.00	S	131'505'741.47	S	-1'529'558.53
30	Personalaufwand	53'971'249.24	S	55'557'700	S	54'983'118.57	S	-574'581
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	20'301'506.55	S	22'995'300	S	21'088'102.22	S	-1'907'198
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	5'868'860.15	S	7'885'000	S	6'861'758.20	S	-1'023'242
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	2'891'669.91	S	1'050'500	S	2'678'436.52	S	1'627'937
36	Transferaufwand	46'042'088.93	S	45'546'800	S	45'894'325.96	S	347'526
	Betrieblicher Ertrag	126'843'269.40	H	124'690'000.00	H	126'088'858.49	H	1'766'506.87
40	Fiskalertrag	92'376'751.37	H	89'090'000	H	92'192'829.79	H	3'102'830
41	Regalien und Konzessionen	33'260.00	H	30'000	H	33'260.00	H	3'260
42	Entgelte	20'352'308.62	H	20'891'700	H	20'238'240.69	H	-653'459
43	Verschiedene Erträge	424'555.60	H	490'000	H	721'066.96	H	231'067
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	603'173.19	H	1'873'700	H	705'288.43	H	-1'168'412
46	Transferertrag	13'053'220.62	H	12'314'600	H	12'198'172.62	H	-116'427
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-2'232'105.38	H	-8'345'300.00	H	-5'416'882.98	H	2'928'417.02
34	Finanzaufwand	2'197'174.20	S	2'114'900	S	2'037'720.56	S	-77'179
44	Finanzertrag	9'499'801.33	H	8'770'600	H	9'207'696.02	H	437'096
	Ergebnis aus Finanzierung	7'302'627.13	H	6'655'700.00	H	7'169'975.46	H	514'275.46
	OPERATIVES ERGEBNIS	5'070'521.75	H	-1'689'600.00	H	1'753'092.48	H	3'442'692.48
38	Ausserordentlicher Aufwand	5'030'018.60	S	0	S	0.00	S	0
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	H	0	H	0.00	H	0
	Ergebnis aus ausserordentlichem Aufwand und Ertrag	-5'030'018.60	H	0.00	H	0.00	H	0.00
	GESAMTERGEBNIS	40'503.15	H	-1'689'600.00	H	1'753'092.48	H	3'442'692.48
39	Interne Verrechnungen	29'074'538.17	S	30'362'900	S	29'389'560.30	S	-973'340
49	Interne Verrechnungen	29'074'538.17	H	30'362'900	H	29'389'560.30	H	-973'340
	Gesamtaufwand	165'377'105.75	S	165'513'100.00	S	162'933'022.33	S	-2'580'078
	Gesamtertrag	165'417'608.90	H	163'823'500.00	H	164'686'114.81	H	862'615

Der im Gesamtergebnis ausgewiesene Gewinn von Fr. 1'753'092.48 soll dem freien Eigenkapital zugewiesen werden.

Rechnung 2018- Erfolgsrechnung Artengliederung

Konto	Text	Rechnung 2017		Budget 2018		Rechnung 2018		Abweichung Saldo
		Saldo	S/H	Saldo	S/H	Saldo	S/H	
	Gesamttotal		-40'503.15 S		1'689'600 S		-1'753'092.48 S	3'442'692.48
3	AUFWAND		165'377'105.75 S		165'513'100 S		162'933'022.33 S	-2'580'077.67
30	Personalaufwand		53'971'249.24 S		55'557'700 S		54'983'118.57 S	-574'581.43
300	Behörden und Kommissionen		1'054'413.95 S		1'103'700 S		1'069'953.90 S	-33'746.10
3000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen		1'054'413.95 S		1'103'700 S		1'069'953.90 S	-33'746.10
301	Löhne des Verwaltungs- und...		20'071'613.60 S		21'214'100 S		21'044'880.70 S	-169'219.30
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals		18'566'033.00 S		19'695'500 S		19'519'433.60 S	-176'066.40
3012	Löhne Schulleitung		1'505'580.60 S		1'518'600 S		1'525'447.10 S	6'847.10
302	Löhne der Lehrpersonen		23'583'406.15 S		23'582'900 S		23'337'092.65 S	-245'807.35
3020	Löhne der Lehrpersonen		23'583'406.15 S		23'582'900 S		23'337'092.65 S	-245'807.35
303	Temporäre Arbeitskräfte		19'504.80 S		18'000 S		32'229.55 S	14'229.55
3030	Temporäre Arbeitskräfte		19'504.80 S		18'000 S		32'229.55 S	14'229.55
304	Zulagen		264'464.70 S		248'000 S		270'964.00 S	22'964.00
3040	Kinder- und Ausbildungszulagen		151'874.70 S		133'400 S		160'720.00 S	27'320.00
3049	Übrige Zulagen		112'590.00 S		114'600 S		110'244.00 S	-4'356.00
305	Arbeitgeberbeiträge		8'271'634.00 S		8'502'100 S		8'483'629.20 S	-18'470.80
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten		2'809'735.35 S		2'853'400 S		2'843'827.25 S	-9'572.75
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen		3'984'891.40 S		4'146'800 S		4'123'237.00 S	-23'563.00
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen		431'076.55 S		440'300 S		430'633.80 S	-9'666.20
3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskassen		649'455.30 S		659'600 S		660'162.55 S	562.55
3055	AG-Beiträge an...		396'475.40 S		402'000 S		425'768.60 S	23'768.60
309	Übriger Personalaufwand		706'212.04 S		888'900 S		744'368.57 S	-144'531.43
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals		363'287.76 S		485'200 S		376'658.07 S	-108'541.93
3091	Personalwerbung		21'480.95 S		23'500 S		30'386.80 S	6'886.80
3099	Übriger Personalaufwand		321'443.33 S		380'200 S		337'323.70 S	-42'876.30
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand		20'301'506.55 S		22'995'300 S		21'088'102.22 S	-1'907'197.78
310	Material- und Warenaufwand		2'156'203.91 S		2'259'000 S		2'202'041.41 S	-56'958.59
3100	Büromaterial		67'541.43 S		86'400 S		88'003.95 S	1'603.95
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial		874'143.59 S		867'500 S		882'332.86 S	14'832.86
3102	Drucksachen, Publikationen		119'616.24 S		143'800 S		139'995.40 S	-3'804.60
3103	Fachliteratur, Zeitschriften		131'234.18 S		139'400 S		132'157.94 S	-7'242.06
3104	Lehrmittel		697'868.77 S		744'900 S		692'933.48 S	-51'966.52
3105	Lebensmittel		101'460.35 S		103'000 S		103'470.88 S	470.88
3106	Medizinisches Material		8'576.40 S		8'000 S		8'655.65 S	655.65
3109	Übriger Material- und Warenaufwand		155'762.95 S		166'000 S		154'491.25 S	-11'508.75

Rechnung 2018- Erfolgsrechnung Artengliederung

Konto	Text	Rechnung 2017		Budget 2018		Rechnung 2018		Abweichung Saldo
		Saldo	S/H	Saldo	S/H	Saldo	S/H	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	1'344'210.64	S	1'468'700	S	1'482'223.66	S	13'523.66
3110	Anschaffung Mobiliar	223'696.07	S	247'800	S	237'283.08	S	-10'516.92
3111	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	558'491.70	S	535'400	S	530'196.05	S	-5'203.95
3112	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	58'936.60	S	47'000	S	60'556.15	S	13'556.15
3113	Anschaffung Hardware	71'639.67	S	150'300	S	172'712.93	S	22'412.93
3118	Anschaffung immaterielle Anlagen	189'333.55	S	197'700	S	193'621.10	S	-4'078.90
3119	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	242'113.05	S	290'500	S	287'854.35	S	-2'645.65
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	1'600'712.15	S	1'655'200	S	1'466'840.20	S	-188'359.80
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	1'600'712.15	S	1'655'200	S	1'466'840.20	S	-188'359.80
313	Dienstleistungen und Honorare	6'922'766.59	S	7'285'200	S	7'214'019.24	S	-71'180.76
3130	Dienstleistungen Dritter	4'691'890.97	S	5'107'700	S	4'966'778.10	S	-140'921.90
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	249'738.30	S	238'000	S	341'881.40	S	103'881.40
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten, etc.	707'443.10	S	580'000	S	676'238.22	S	96'238.22
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	851'208.07	S	911'800	S	909'572.27	S	-2'227.73
3134	Sachversicherungsprämien	324'886.50	S	324'800	S	235'120.70	S	-89'679.30
3135	Dienstleistungsaufwand für Personen in Obhut	16'079.45	S	29'000	S	8'450.00	S	-20'550.00
3137	Steuern und Abgaben	81'520.20	S	88'900	S	75'827.75	S	-13'072.25
3139	Lehrlingsprüfungen			5'000	S	150.80	S	-4'849.20
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	3'926'188.20	S	5'948'000	S	4'594'261.83	S	-1'353'738.17
3140	Unterhalt an Grundstücken	358'963.75	S	590'300	S	567'906.66	S	-22'393.34
3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	1'381'190.60	S	1'343'000	S	1'376'734.05	S	33'734.05
3142	Unterhalt Wasserbau	569.00	S	34'000	S	7'785.10	S	-26'214.90
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	422'045.75	S	566'500	S	376'148.55	S	-190'351.45
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'751'896.30	S	3'404'200	S	2'215'139.22	S	-1'189'060.78
3149	Unterhalt übrige Sachanlagen	11'522.80	S	10'000	S	50'548.25	S	40'548.25
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	1'356'617.69	S	1'255'300	S	1'150'956.88	S	-104'343.12
3150	Unterhalt Mobiliar	52'564.70	S	7'000	S	5'815.65	S	-1'184.35
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	481'229.15	S	489'300	S	418'006.58	S	-71'293.42
3153	Unterhalt Informatik (Hardware)	100'957.95	S	91'800	S	84'343.84	S	-7'456.16
3156	Unterhalt medizinische Geräte und Instrumente	1'151.30	S			2'380.20	S	2'380.20
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	441'552.09	S	429'200	S	410'738.46	S	-18'461.54
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	279'162.50	S	238'000	S	229'672.15	S	-8'327.85
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	1'391'111.80	S	1'490'000	S	1'437'288.70	S	-52'711.30
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	1'150'399.75	S	1'214'500	S	1'190'997.15	S	-23'502.85
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	56'511.50	S	74'600	S	59'217.45	S	-15'382.55
3162	Raten für operatives Leasing	59'803.90	S	63'400	S	62'605.65	S	-794.35
3169	Übrige Mieten und Benützungskosten	124'396.65	S	137'500	S	124'468.45	S	-13'031.55
317	Spesenentschädigungen	858'422.55	S	977'100	S	845'514.30	S	-131'585.70
3170	Reisekosten und Spesen	134'360.40	S	145'200	S	134'898.80	S	-10'301.20
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	724'062.15	S	831'900	S	710'615.50	S	-121'284.50

Rechnung 2018- Erfolgsrechnung Artengliederung

Konto	Text	Rechnung 2017		Budget 2018		Rechnung 2018		Abweichung Saldo
		Saldo	S/H	Saldo	S/H	Saldo	S/H	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	735'918.42	S	653'000	S	684'925.55	S	31'925.55
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen	-25'419.05	S	110'000	S	-1'087'265.35	S	1'197'265.35
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	761'337.47	S	543'000	S	1'772'190.90	S	1'229'190.90
319	Verschiedener Betriebsaufwand	9'354.60	S	3'800	S	10'030.45	S	6'230.45
3199	Übriger Betriebsaufwand	9'354.60	S	3'800	S	10'030.45	S	6'230.45
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	5'868'860.15	S	7'885'000	S	6'861'758.20	S	-1'023'241.80
330	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	5'598'553.60	S	7'201'300	S	6'178'092.00	S	-1'023'208.00
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	5'598'553.60	S	7'201'300	S	6'178'092.00	S	-1'023'208.00
332	Abschreibungen immaterielle Anlagen	270'306.55	S	683'700	S	683'666.20	S	-33.80
3320	Planmässige Abschreibungen immateriel...	270'306.55	S	683'700	S	683'666.20	S	-33.80
34	Finanzaufwand	2'197'174.20	S	2'114'900	S	2'037'720.56	S	-77'179.44
340	Zinsaufwand	1'642'467.84	S	1'544'300	S	1'490'370.62	S	-53'929.38
3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten			100	S	18'694.35	S	18'594.35
3401	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	1'513'175.57	S	1'381'200	S	1'388'450.12	S	7'250.12
3409	Übrige Passivzinsen	129'292.27	S	163'000	S	83'226.15	S	-79'773.85
342	Kapitalbeschaffungs- und Verwaltungskosten					816.65	S	816.65
3420	Kapitalbeschaffungs- und Verwaltungskosten					816.65	S	816.65
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	522'182.70	S	568'600	S	545'782.15	S	-22'817.85
3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften Finanzvermögen	228'811.30	S	319'150	S	258'902.40	S	-60'247.60
3431	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften Finanzvermögen	83'084.80	S	54'200	S	25'465.60	S	-28'734.40
3439	Übriger Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	210'286.60	S	195'250	S	261'414.15	S	66'164.15
349	Verschiedener Finanzaufwand	32'523.66	S	2'000	S	751.14	S	-1'248.86
3499	Übriger Finanzaufwand	32'523.66	S	2'000	S	751.14	S	-1'248.86
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	2'891'669.91	S	1'050'500	S	2'678'436.52	S	1'627'936.52
350	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital	5'644.75	S	1'300	S	23'973.45	S	22'673.45
3501	Einlagen in Fonds Fremdkapital	5'644.75	S	1'300	S	23'973.45	S	22'673.45
351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	2'886'025.16	S	1'049'200	S	2'654'463.07	S	1'605'263.07
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	2'492'938.21	S	919'400	S	2'328'241.37	S	1'408'841.37
3511	Einlagen in Fonds des Eigenkapitals	393'086.95	S	129'800	S	326'221.70	S	196'421.70
36	Transferaufwand	46'042'088.93	S	45'546'800	S	45'894'325.96	S	347'525.96
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	13'655'674.93	S	13'834'200	S	13'380'426.18	S	-453'773.82
3610	Entschädigungen an Bund	232'911.00	S	235'000	S	233'073.00	S	-1'927.00
3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	3'761'137.10	S	3'539'000	S	3'585'804.10	S	46'804.10
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	6'047'033.03	S	6'384'500	S	5'989'573.13	S	-394'926.87
3614	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	3'614'593.80	S	3'675'700	S	3'571'975.95	S	-103'724.05

Rechnung 2018- Erfolgsrechnung Artengliederung

Konto	Text	Rechnung 2017		Budget 2018		Rechnung 2018		Abweichung Saldo
		Saldo	S/H	Saldo	S/H	Saldo	S/H	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	30'606'679.80	S	30'682'600	S	31'483'899.78	S	801'299.78
3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	7'638'092.20	S	7'814'700	S	7'478'080.95	S	-336'619.05
3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	15'000.00	S	15'000	S	42'250.00	S	27'250.00
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	601'036.95	S	593'400	S	601'450.70	S	8'050.70
3635	Beiträge an private Unternehmungen	708'849.40	S	691'700	S	686'878.75	S	-4'821.25
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'827'154.44	S	3'242'800	S	3'658'658.47	S	415'858.47
3637	Beiträge an private Haushalte	17'806'546.81	S	18'311'000	S	19'002'580.91	S	691'580.91
3638	Beiträge an das Ausland	10'000.00	S	14'000	S	14'000.00	S	
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	1'779'734.20	S	1'030'000	S	1'030'000.00	S	
3660	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	1'779'734.20	S	1'030'000	S	1'030'000.00	S	
38	Ausserordentlicher Aufwand	5'030'018.60	S					
383	Zusätzliche Abschreibungen	5'030'018.60	S					
3832	Zusätzliche Abschreibungen	5'030'018.60	S					
39	Interne Verrechnungen	29'074'538.17	S	30'362'900	S	29'389'560.30	S	-973'339.70
390	Material- und Warenbezüge	80'421.90	S	97'200	S	74'553.95	S	-22'646.05
3900	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	80'421.90	S	97'200	S	74'553.95	S	-22'646.05
391	Dienstleistungen	4'305'711.85	S	4'543'400	S	4'412'045.50	S	-131'354.50
3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4'305'711.85	S	4'543'400	S	4'412'045.50	S	-131'354.50
392	Pacht, Mieten, Benützungskosten	8'098'010.22	S	8'963'300	S	8'008'435.95	S	-954'864.05
3920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	8'098'010.22	S	8'963'300	S	8'008'435.95	S	-954'864.05
393	Betriebs- und Verwaltungskosten	8'903'522.80	S	9'123'200	S	9'268'170.06	S	144'970.06
3930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	8'512'391.40	S	8'693'200	S	8'866'884.16	S	173'684.16
3932	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten (Schulbauten)	391'131.40	S	430'000	S	401'285.90	S	-28'714.10
394	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	13'105.35	S	13'000	S	11'319.70	S	-1'680.30
3940	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	13'105.35	S	13'000	S	11'319.70	S	-1'680.30
395	Planmässige und ausserplanmässige Abschreibungen	7'562'040.75	S	7'500'000	S	7'500'000.00	S	
3950	Interne Verrechnung von plan- und ausserplanmässigen Abschreibungen	7'562'040.75	S	7'500'000	S	7'500'000.00	S	
399	Übrige interne Verrechnungen	111'725.30	S	122'800	S	115'035.14	S	-7'764.86
3990	Übrige interne Verrechnungen	111'725.30	S	122'800	S	115'035.14	S	-7'764.86

Rechnung 2018- Erfolgsrechnung Artengliederung

Konto	Text	Rechnung 2017		Budget 2018		Rechnung 2018		Abweichung Saldo
		Saldo	S/H	Saldo	S/H	Saldo	S/H	
4	ERTRAG	165'417'608.90	H	163'823'500	H	164'686'114.81	H	862'614.81
40	Fiskalertrag	92'376'751.37	H	89'090'000	H	92'192'829.79	H	3'102'829.79
400	Direkte Steuern natürliche Personen	71'943'515.72	H	69'556'000	H	71'301'459.14	H	1'745'459.14
4000	Einkommens- u. Vermögenssteuern natürliche Personen	70'015'096.22	H	67'706'000	H	69'393'047.59	H	1'687'047.59
4002	Quellensteuern natürliche Personen	1'928'419.50	H	1'850'000	H	1'908'411.55	H	58'411.55
401	Direkte Steuern juristische Personen	11'279'636.30	H	11'499'000	H	11'744'014.80	H	245'014.80
4010	Gewinn- u. Kapitalsteuern juristische Personen	11'279'636.30	H	11'499'000	H	11'744'014.80	H	245'014.80
402	Übrige Direkte Steuern	9'068'814.85	H	7'950'000	H	9'060'470.20	H	1'110'470.20
4021	Grundsteuern	3'409'921.85	H	3'450'000	H	3'556'532.15	H	106'532.15
4022	Vermögensgewinnsteuern	3'317'739.90	H	2'300'000	H	2'466'384.15	H	166'384.15
4023	Vermögensverkehrssteuern	2'341'153.10	H	2'200'000	H	3'037'553.90	H	837'553.90
403	Besitz- und Aufwandsteuern	84'784.50	H	85'000	H	86'885.65	H	1'885.65
4033	Hundesteuern	84'784.50	H	85'000	H	86'885.65	H	1'885.65
41	Regalien und Konzessionen	33'260.00	H	30'000	H	33'260.00	H	3'260.00
412	Konzessionen	33'260.00	H	30'000	H	33'260.00	H	3'260.00
4120	Konzessionen	33'260.00	H	30'000	H	33'260.00	H	3'260.00
42	Entgelte	20'352'308.62	H	20'891'700	H	20'238'240.69	H	-653'459.31
420	Ersatzabgaben	1'383'081.46	H	1'400'000	H	1'370'250.63	H	-29'749.37
4200	Ersatzabgaben	1'383'081.46	H	1'400'000	H	1'370'250.63	H	-29'749.37
421	Gebühren für Amtshandlungen	3'912'390.50	H	3'955'200	H	3'996'569.91	H	41'369.91
4210	Gebühren für Amtshandlungen	3'912'390.50	H	3'955'200	H	3'996'569.91	H	41'369.91
423	Schul- und Kursgelder	623'624.80	H	641'600	H	605'031.22	H	-36'568.78
4231	Kursgelder	623'624.80	H	641'600	H	605'031.22	H	-36'568.78
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	6'894'017.35	H	7'005'400	H	7'106'591.46	H	101'191.46
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	6'894'017.35	H	7'005'400	H	7'106'591.46	H	101'191.46
425	Erlöse aus Verkäufen	312'790.33	H	329'200	H	315'494.35	H	-13'705.65
4250	Verkäufe	312'790.33	H	329'200	H	315'494.35	H	-13'705.65
426	Rückerstattungen	5'676'132.48	H	6'177'800	H	5'375'520.50	H	-802'279.50
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	5'676'132.48	H	6'177'800	H	5'375'520.50	H	-802'279.50
427	Bussen	368'134.12	H	376'500	H	376'566.88	H	66.88
4270	Bussen	368'134.12	H	376'500	H	376'566.88	H	66.88
429	Übrige Entgelte	1'182'137.58	H	1'006'000	H	1'092'215.74	H	86'215.74
4290	Übrige Entgelte	1'182'137.58	H	1'006'000	H	1'092'215.74	H	86'215.74

Rechnung 2018- Erfolgsrechnung Artengliederung

Konto	Text	Rechnung 2017		Budget 2018		Rechnung 2018		Abweichung Saldo
		Saldo	S/H	Saldo	S/H	Saldo	S/H	
43	Verschiedene Erträge	424'555.60	H	490'000	H	721'066.96	H	231'066.96
430	Verschiedene betriebliche Erträge	324'731.55	H	325'000	H	565'146.96	H	240'146.96
4309	Übriger betrieblicher Ertrag	324'731.55	H	325'000	H	565'146.96	H	240'146.96
431	Aktivierung Eigenleistungen	61'000.00	H	165'000	H	65'000.00	H	-100'000.00
4310	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen	61'000.00	H	115'000	H	65'000.00	H	-50'000.00
4312	Aktivierbare Eigenleistungen Projektierungskosten			50'000	H			-50'000.00
439	Übriger Ertrag	38'824.05	H			90'920.00	H	90'920.00
4390	Übriger Ertrag	38'824.05	H			90'920.00	H	90'920.00
44	Finanzertrag	9'499'801.33	H	8'770'600	H	9'207'696.02	H	437'096.02
440	Zinsertrag	258'828.08	H	311'100	H	221'004.33	H	-90'095.67
4401	Zinsen auf Forderungen u. Kontokorrenten	246'947.28	H	279'100	H	221'004.33	H	-58'095.67
4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen	11'880.80	H	32'000	H			-32'000.00
441	Realisierte Gewinne Finanzvermögen	73'895.69	H	100'000	H	56'441.75	H	-43'558.25
4411	Gewinne aus Verkäufen von Sachanlagen Finanzvermögen	9'874.95	H	50'000	H			-50'000.00
4419	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen	64'020.74	H	50'000	H	56'441.75	H	6'441.75
442	Beteiligungsertrag Finanzvermögen	38'415.00	H	41'100	H	30'790.00	H	-10'310.00
4420	Dividenden	38'415.00	H	41'100	H	30'790.00	H	-10'310.00
443	Liegenschaftenertrag Finanzvermögen	1'140'481.80	H	1'153'400	H	1'129'930.16	H	-23'469.84
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Finanzvermögen	1'073'704.50	H	1'093'000	H	1'090'840.20	H	-2'159.80
4432	Vergütung für Benützungen Liegenschaften Finanzvermögen					226.70	H	226.70
4439	Übriger Liegenschaftenertrag Finanzvermögen	66'777.30	H	60'400	H	38'863.26	H	-21'536.74
446	Finanzertrag von öffentlichen Unternehmungen	6'662'000.00	H	5'907'000	H	5'654'000.00	H	-253'000.00
4462	Zweckverbände, selbständige und unselbständige Gemeindebetriebe	6'662'000.00	H	5'907'000	H	5'654'000.00	H	-253'000.00
447	Liegenschaftenertrag Verwaltungsvermögen	1'326'169.96	H	1'257'500	H	2'114'349.53	H	856'849.53
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Verwaltungsvermögen	242'869.22	H	254'700	H	215'933.40	H	-38'766.60
4472	Vergütung für Benützungen Liegenschaften Verwaltungsvermögen	520'600.74	H	440'100	H	1'331'316.13	H	891'216.13
4479	Übrige Erträge Liegenschaften Verwaltungsvermögen	562'700.00	H	562'700	H	567'100.00	H	4'400.00
449	Übriger Finanzertrag	10.80	H	500	H	1'180.25	H	680.25
4499	Übriger Finanzertrag	10.80	H	500	H	1'180.25	H	680.25
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	603'173.19	H	1'873'700	H	705'288.43	H	-1'168'411.57
450	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital	20'058.55	H	20'000	H	11'037.15	H	-8'962.85
4501	Entnahmen aus Fonds des Fremdkapitals	20'058.55	H	20'000	H	11'037.15	H	-8'962.85
451	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	583'114.64	H	1'853'700	H	694'251.28	H	-1'159'448.72
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	342'713.99	H	207'800	H	242'088.83	H	34'288.83
4511	Entnahmen aus Fonds des Eigenkapitals	240'400.65	H	1'645'900	H	452'162.45	H	-1'193'737.55

Rechnung 2018- Erfolgsrechnung Artengliederung

Konto	Text	Rechnung 2017		Budget 2018		Rechnung 2018		Abweichung Saldo
		Saldo	S/H	Saldo	S/H	Saldo	S/H	
46	Transferertrag	13'053'220.62	H	12'314'600	H	12'198'172.62	H	-116'427.38
461	Entschädigungen von Gemeinwesen	3'081'746.00	H	3'052'400	H	3'052'122.87	H	-277.13
4610	Entschädigungen vom Bund	10'332.00	H	10'000	H	32'214.00	H	22'214.00
4611	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	938'095.15	H	952'000	H	969'845.52	H	17'845.52
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden	2'008'318.85	H	1'965'400	H	1'925'063.35	H	-40'336.65
4614	Entschädigungen von öffentlichen Unternehmungen	125'000.00	H	125'000	H	125'000.00	H	
462	Finanz- und Lastenausgleich	2'338'500.00	H	2'320'000	H	2'326'400.00	H	6'400.00
4621	Finanz- und Lastenausgleich von Kanton und Konkordaten	2'338'500.00	H	2'320'000	H	2'326'400.00	H	6'400.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten	7'587'081.42	H	6'897'200	H	6'736'024.15	H	-161'175.85
4630	Beiträge vom Bund	2'377'734.71	H	2'570'100	H	2'060'785.95	H	-509'314.05
4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	3'882'280.40	H	3'332'800	H	3'720'100.65	H	387'300.65
4632	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	632'221.46	H	456'000	H	467'399.05	H	11'399.05
4634	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen	400'000.00	H	400'000	H	400'000.00	H	
4636	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck	5'750.00	H	18'300	H	18'250.00	H	-50.00
4637	Beiträge von privaten Haushalten	289'094.85	H	120'000	H	69'488.50	H	-50'511.50
469	Verschiedener Transferertrag	45'893.20	H	45'000	H	83'625.60	H	38'625.60
4699	Rückverteilung	45'893.20	H	45'000	H	83'625.60	H	38'625.60
49	Interne Verrechnungen	29'074'538.17	H	30'362'900	H	29'389'560.30	H	-973'339.70
490	Material- und Warenbezüge	80'421.90	H	97'200	H	74'553.95	H	-22'646.05
4900	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	80'421.90	H	97'200	H	74'553.95	H	-22'646.05
491	Dienstleistungen	4'305'711.85	H	4'543'400	H	4'412'045.50	H	-131'354.50
4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4'305'711.85	H	4'543'400	H	4'412'045.50	H	-131'354.50
492	Pacht, Mieten, Benützungskosten	8'098'010.22	H	8'963'300	H	8'008'435.95	H	-954'864.05
4920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	8'098'010.22	H	8'963'300	H	8'008'435.95	H	-954'864.05
493	Betriebs- und Verwaltungskosten	8'903'522.80	H	9'123'200	H	9'268'170.06	H	144'970.06
4930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	8'512'391.40	H	8'693'200	H	8'866'884.16	H	173'684.16
4932	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten (Schulbauten)	391'131.40	H	430'000	H	401'285.90	H	-28'714.10
494	Kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand	13'105.35	H	13'000	H	11'319.70	H	-1'680.30
4940	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	13'105.35	H	13'000	H	11'319.70	H	-1'680.30
495	Planmässige und ausserplanmässige Abschreibungen	7'562'040.75	H	7'500'000	H	7'500'000.00	H	
4950	Interne Verrechnung von plan- und ausserplanmässigen Abschreibungen	7'562'040.75	H	7'500'000	H	7'500'000.00	H	
499	Übrige interne Verrechnungen	111'725.30	H	122'800	H	115'035.14	H	-7'764.86
4990	Übrige interne Verrechnungen	111'725.30	H	122'800	H	115'035.14	H	-7'764.86

Rechnung 2018 - Erfolgsrechnung funktionale Gliederung

Konto	Text	Rechnung 2017		Budget 2018		Rechnung 2018		Abweichungen	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
T	STADT WIL	165'377'105.75	165'417'608.90	165'513'100	163'823'500	162'933'022.33	164'686'114.81	-2'580'078	862'615
	Saldo	40'503.15			1'689'600	1'753'092.48		3'442'692	
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	16'981'930.82	9'742'609.17	18'361'900	10'355'400	18'425'404.85	10'111'468.67	63'505	-243'931
	Saldo		7'239'321.65		8'006'500		8'313'936.18		307'436
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG u. SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	7'886'175.12	6'758'826.80	7'914'900	6'546'600	7'835'036.39	6'775'855.32	-79'864	229'255
	Saldo		1'127'348.32		1'368'300		1'059'181.07	309'119	
2	BILDUNG	60'198'889.79	11'486'196.92	62'873'800	13'535'500	59'849'276.93	12'265'530.76	-3'024'523	-1'269'969
	Saldo		48'712'692.87		49'338'300		47'583'746.17	1'754'554	
3	KULTUR, SPORT u. FREIZEIT	9'237'150.13	1'909'036.59	9'890'300	1'977'500	10'432'800.72	1'917'987.08	542'501	-59'513
	Saldo		7'328'113.54		7'912'800		8'514'813.64		602'014
4	GESUNDHEIT	8'169'630.75	630'146.00	8'272'300	1'346'800	8'337'882.85	720'178.10	65'583	-626'622
	Saldo		7'539'484.75		6'925'500		7'617'704.75		692'205
5	SOZIALE SICHERHEIT	25'822'930.11	11'706'588.99	25'959'400	13'345'400	26'201'375.47	10'597'575.29	241'975	-2'747'825
	Saldo		14'116'341.12		12'614'000		15'603'800.18		2'989'800
6	VERKEHR	12'610'104.65	6'067'335.20	12'625'600	6'126'800	12'182'031.52	6'020'717.56	-443'568	-106'082
	Saldo		6'542'769.45		6'498'800		6'161'313.96	337'486	
7	UMWELTSCHUTZ u. RAUMORDNUNG	7'651'055.60	5'921'253.15	7'635'700	5'777'500	7'804'777.60	6'085'076.55	169'078	307'577
	Saldo		1'729'802.45		1'858'200		1'719'701.05	138'499	
8	VOLKSWIRTSCHAFT	1'224'234.89	813'124.90	1'400'100	790'900	1'391'828.32	957'052.20	-8'272	166'152
	Saldo		411'109.99		609'200		434'776.12	174'424	
9	FINANZEN u. STEUERN	15'595'003.89	110'382'491.18	10'579'100	104'021'100	10'472'607.68	109'234'673.28	-106'492	5'213'573
	Saldo	94'787'487.29		93'442'000		98'762'065.60		5'320'066	

Rechnung 2018 - Investitionsrechnung

Konto	Text	Rechnung 2017		Budget 2018		Rechnung 2018		Abweichungen	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
T	STADT WIL	7'705'669.91	3'976'660.90	25'004'000	6'835'000	8'320'536.43	523'629.55	-16'683'464	-6'311'370
	Saldo		3'729'009.01		18'169'000		7'796'906.88	10'372'093	
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	411'143.45		817'000		192'798.70		-624'201	
	Saldo		411'143.45		817'000		192'798.70	624'201	
01	Legislative u. Exekutive	233'798.20		92'000		40'957.80		-51'042	
02	Allgemeine Dienste	177'345.25		725'000		151'840.90		-573'159	
2	BILDUNG	665'737.50	235'640.25	6'500'000	1'420'000	1'234'106.60	245'901.20	-5'265'893	-1'174'099
	Saldo		430'097.25		5'080'000		988'205.40	4'091'795	
21	Obligatorische Schule	665'737.50	235'640.25	6'500'000	1'420'000	1'234'106.60	245'901.20	-5'265'893	-1'174'099
3	KULTUR, SPORT U. FREIZEIT	687'986.13	4'406.60	5'430'000	200'000	3'055'863.71		-2'374'136	-200'000
	Saldo		683'579.53		5'230'000		3'055'863.71	2'174'136	
32	Kultur, übrige	5'856.00		2'824'000		1'514'123.47		-1'309'877	
34	Sport u. Freizeit	682'130.13	4'406.60	2'606'000	200'000	1'541'740.24		-1'064'260	-200'000
6	VERKEHR	1'475'087.08	82'239.00	4'129'000	290'000	1'893'815.82	44'000.00	-2'235'184	-246'000
	Saldo		1'392'848.08		3'839'000		1'849'815.82	1'989'184	
61	Strassenverkehr	1'355'977.23	82'239.00	3'349'000	170'000	1'526'592.32		-1'822'408	-170'000
62	Öffentlicher Verkehr	119'109.85		780'000	120'000	367'223.50	44'000.00	-412'777	-76'000
7	UMWELTSCHUTZ U. RAUMORDNUNG	811'340.70		3'228'000	25'000	1'788'863.25	78'640.00	-1'439'137	53'640
	Saldo		811'340.70		3'203'000		1'710'223.25	1'492'777	
72	Abwasserbeseitigung	83'553.60		1'440'000	25'000	488'802.25		-951'198	-25'000
74	Verbauung	222'004.55		480'000		275'462.00		-204'538	
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	86'497.55		800'000		996'431.35	78'640.00	196'431	78'640
77	Übriger Umweltschutz	173'436.15							
79	Raumordnung	245'848.85		508'000		28'167.65		-479'832	
9	FINANZEN U. STEUERN	3'654'375.05	3'654'375.05	4'900'000	4'900'000	155'088.35	155'088.35	-4'744'912	-4'744'912
	Saldo								
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	3'654'375.05	3'654'375.05	4'900'000	4'900'000	155'088.35	155'088.35	-4'744'912	-4'744'912

Rechnung 2018 - Bilanz

Konto	Text	Anfangsbestand		Veränderungen		Endbestand	
		per 01.01.2018	S/H	Zugang	Abgang	per 31.12.2018	S/H
1	Aktiven	218'990'380.23	S		5'551'213.37	213'439'166.86	S
10	Finanzvermögen	105'501'107.11	S		5'456'362.05	100'044'745.06	S
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	27'230'341.91	S		2'645'706.00	24'584'635.91	S
101	Forderungen	25'297'641.82	S		4'022'483.58	21'275'158.24	S
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	3'036'189.43	S	948'010.58		3'984'200.01	S
106	Vorräte	399'138.90	S	64'564.40		463'703.30	S
108	Sachanlagen FV	49'537'795.05	S	199'252.55		49'737'047.60	S
14	Verwaltungsvermögen	113'489'273.12	S		94'851.32	113'394'421.80	S
140	Sachanlagen VV	101'748'155.99	S	801'686.93		102'549'842.92	S
142	Immaterielle Anlagen	1'819'117.13	S		252'465.00	1'566'652.13	S
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	8'892'000.00	S			8'892'000.00	S
146	Investitionsbeiträge	1'030'000.00	S		644'073.25	385'926.75	S
2	Passiven	218'990'380.23	H		5'551'213.37	213'439'166.86	H
20	Fremdkapital	152'051'550.40	H		9'264'517.64	142'787'032.76	H
200	Laufende Verbindlichkeiten	36'202'923.01	H		2'787'361.45	33'415'561.56	H
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	17'862'609.66	H		553'019.11	17'309'590.55	H
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	2'068'766.71	H		869'868.18	1'198'898.53	H
205	Kurzfristige Rückstellungen	2'173'868.65	H	210'081.85		2'383'950.50	H
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	93'483'384.55	H		5'277'287.05	88'206'097.50	H
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	259'997.82	H	12'936.30		272'934.12	H
29	Eigenkapital	66'938'829.83	H	3'713'304.27		70'652'134.10	H
290	Spezialfinanzierungen im EK	28'986'920.13	H	2'086'152.54		31'073'072.67	H
291	Fonds im EK	8'457'886.57	H		125'940.75	8'331'945.82	H
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	29'494'023.13	H	1'753'092.48		31'247'115.61	H

Rechnung 2018 - Geldflussrechnung

Konto	Text	Rechnung 2018
Geldfluss aus Betriebstätigkeit (+ = Cash Flow / - = Cash Drain)		11'124'317.84
	Jahresgewinn	1'753'092.48
	(+) Abschreibungen Verwaltungsvermögen	6'861'758.20
	(+) Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	2'678'436.52
	(+) Abschreibungen Investitionsbeiträge Verwaltungsvermögen	1'030'000.00
	(-) Kursgewinne/Wertberichtigung auf Finanzvermögen	-56'441.75
	(-) Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-705'288.43
	(-) Zunahme / (+) Abnahme Forderungen	4'022'483.58
	(-) Zunahme / (+) Abnahme aktive Rechnungsabgrenzungen Erfolgsrechnung	-948'010.58
	(-) Zunahme / (+) Abnahme Vorräte	-64'564.40
	(+) Zunahme / (-) Abnahme laufende Verbindlichkeiten	-2'787'361.45
	(+) Zunahme / (-) Abnahme passive Rechnungsabgrenzungen	-869'868.18
	(+) Zunahme / (-) Abnahme kurzfristige Rückstellungen Erfolgsrechnung	210'081.85
Geldfluss aus Investitionstätigkeit		-7'796'906.88
	(-) Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-8'165'448.08
	(+) Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	368'541.20
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		-5'973'116.96
	(+) Kursgewinne/Wertberichtigung auf Finanzvermögen	56'441.75
	(-) Zunahme / (+) Abnahme Sachanlagen Finanzvermögen	-199'252.55
	(+) Zunahme / (-) Abnahme kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	-553'019.11
	(+) Zunahme / (-) Abnahme langfristige Finanzverbindlichkeiten	-5'277'287.05
Total Geldfluss		-2'645'706.00
Kontrolle		-2'645'706.00
	Bestand flüssige Mittel 31.12.	27'230'341.91
	Bestand flüssige Mittel 01.01.	24'584'635.91
<p>Alle drei Geldflüsse zusammen erklären die Veränderung der liquiden Mittel der Stadt Wil während des Rechnungsjahres 2018. Die Stadt Wil hat aus der Betriebstätigkeit Cash in Höhe von Fr. 11,124 Mio. generiert (positiver CFO). Ein Teil dieses Geldes, nämlich Fr. 7,796 Mio. wurde investiert (negativer CFI) und ein anderer Teil in der Höhe von Fr. 5,973 Mio. an die Kapitalgeber zurückgegeben (negativer CFF). Am Schluss wird ein Geldabfluss von Fr. 2,645 Mio. verzeichnet, der den Bestand an liquiden Mitteln von Fr. 27,230 Mio. auf Fr. 24,584 Mio. verringert.</p> <p>Die Geldflussrechnung bestätigt das positive Jahresergebnis 2018.</p>		

Rechnung 2018 - Finanzkennzahlen

Finanzkennzahlen nach RMSG (HRM2)

Kennzahlen sind wichtige Grössen für die Führung einer Gemeinde. Sie zeigen finanzpolitische Trends auf und unterstützen die Gemeinde in der Finanzpolitik.

FINANZKENNZAHLEN	2017	2018	Richtwerte	
Nettoverschuldungsquotient Der Nettoverschuldungsquotient gibt an, welcher Anteil des Fiskalertrags bzw. wie viele Jahrestanchen erforderlich wären, um die Nettoschulden abzutragen.	56 %	51 %	< 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.	402 %	161 %	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 %	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.	1'976.24	1'799.14	< 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.	108 %	103 %	< 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 am Gesamtunterhalt gemessen.	6 %	6 %	< 10 % 10 - 20 % 20 - 30 % > 30 %	schwache 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.	7 %	7 %	< 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.	11 %	9 %	> 20 % 10 - 20 % < 10 %	gut mittel schlecht