

# Erfolgsrechnung

## Übersicht Artengliederung

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Artengliederung ER HRM2	Rechnung 2015		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>26'560'585.69</b>		<b>26'186'440.00</b>		<b>27'354'914.99</b>	
<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>10'216'526.90</b>		<b>10'207'870.00</b>		<b>10'301'950.85</b>	
<b>300</b>	<b>Behörden und Kommissionen</b>	<b>53'323.25</b>		<b>55'100.00</b>		<b>60'426.95</b>	
3000	Behörden und Kommissionen	53'323.25		55'100.00		60'426.95	
<b>301</b>	<b>Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals</b>	<b>3'104'557.95</b>		<b>3'036'100.00</b>		<b>3'084'777.25</b>	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'104'557.95		3'036'100.00		3'084'777.25	
<b>302</b>	<b>Löhne der Lehrkräfte</b>	<b>5'358'473.30</b>		<b>5'568'300.00</b>		<b>5'446'807.70</b>	
3020	Löhne der Lehrkräfte	5'358'473.30		5'568'300.00		5'446'807.70	
<b>303</b>	<b>Temporäre Arbeitskräfte</b>						
3030	Temporäre Arbeitskräfte						
<b>305</b>	<b>Arbeitgeberbeiträge</b>	<b>1'682'171.50</b>		<b>1'470'570.00</b>		<b>1'586'630.05</b>	
3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	648'786.85		597'250.00		654'308.35	
3052	Pensionskassen	815'685.90		689'100.00		740'987.25	
3053	Unfallversicherungen	140'848.75		127'220.00		128'334.45	
3054	Familienausgleichskasse	76'850.00		57'000.00		63'000.00	
<b>306</b>	<b>Arbeitgeberleistungen</b>			<b>41'500.00</b>		<b>95'147.35</b>	
3062	Teuerungszulagen auf Renten			41'500.00		95'147.35	
<b>309</b>	<b>Übriger Personalaufwand</b>	<b>18'000.90</b>		<b>36'300.00</b>		<b>28'161.55</b>	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	17'920.90		33'300.00		22'773.70	
3091	Personalrekrutierung	80.00		3'000.00		5'387.85	
<b>31</b>	<b>Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>	<b>4'032'888.61</b>		<b>4'261'195.00</b>		<b>4'677'380.67</b>	
<b>310</b>	<b>Material- und Warenaufwand</b>	<b>390'033.35</b>		<b>403'010.00</b>		<b>368'448.10</b>	
3100	Büromaterial	48'399.10		58'750.00		43'524.95	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	148'340.05		146'450.00		137'876.30	
3102	Drucksachen, Publikationen	16'665.75		25'900.00		17'608.75	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	9'504.10		11'200.00		11'673.50	
3104	Lehrmittel	119'362.80		123'560.00		112'042.55	
3105	Lebensmittel	9'774.35		4'500.00		7'097.50	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	37'987.20		32'650.00		38'624.55	
<b>311</b>	<b>Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge</b>	<b>298'289.25</b>		<b>242'640.00</b>		<b>444'936.65</b>	
3110	Büromöbel und -geräte	1'812.15		4'240.00		8'859.55	
3111	Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	202'493.00		162'500.00		353'974.90	
3112	Dienstkleider	5'189.90		8'900.00		11'421.45	
3113	Hardware	10'340.35		1'000.00		7'581.35	
3118	Immaterielle Anlagen	78'453.85		66'000.00		63'099.40	
<b>312</b>	<b>Ver- und Entsorgung</b>	<b>707'264.85</b>		<b>652'350.00</b>		<b>705'654.35</b>	
3120	Ver- und Entsorgung	707'264.85		652'350.00		705'654.35	
<b>313</b>	<b>Dienstleistungen und Honorare</b>	<b>1'535'718.27</b>		<b>1'584'625.00</b>		<b>1'628'138.04</b>	
3130	Dienstleistungen Dritter	1'200'537.52		1'198'775.00		1'232'662.39	
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten	192'924.15		259'000.00		238'525.60	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	5'775.30		7'000.00		6'196.80	
3134	Sachversicherungsprämien	135'584.65		119'850.00		150'753.25	
3137	Steuern und Gebühren	896.65					

**Erfolgsrechnung**

## Übersicht Artengliederung

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Artengliederung ER HRM2	Rechnung 2015		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>314</b>	<b>Baulicher Unterhalt</b>	<b>554'803.65</b>		<b>752'550.00</b>		<b>808'371.10</b>	
3140	Unterhalt an Grundstücken	174'121.75		190'900.00		179'653.30	
3141	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	26'882.90		36'100.00		92'550.25	
3142	Unterhalt Wasserbau	223.00		8'800.00		1'037.35	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	172'547.70		280'000.00		276'567.85	
3144	Unterhalt Hochbauten	162'218.40		222'250.00		249'374.95	
3149	Unterhalt übrige Sachanlagen	18'809.90		14'500.00		9'187.40	
<b>315</b>	<b>Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen</b>	<b>240'949.69</b>		<b>246'520.00</b>		<b>274'227.23</b>	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'175.20		2'200.00		2'410.00	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Fahrzeuge, Werkzeuge	235'896.99		238'820.00		260'907.83	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)			500.00		875.20	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	3'877.50		5'000.00		10'034.20	
<b>316</b>	<b>Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren</b>	<b>119'589.90</b>		<b>142'400.00</b>		<b>182'067.00</b>	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	87'407.40		93'100.00		151'764.60	
3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	32'182.50		49'300.00		30'302.40	
<b>317</b>	<b>Spesenentschädigungen</b>	<b>65'608.15</b>		<b>71'900.00</b>		<b>69'120.05</b>	
3170	Reisekosten und Spesen	47'921.55		46'900.00		53'272.00	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	17'686.60		25'000.00		15'848.05	
<b>318</b>	<b>Wertberichtigungen auf Forderungen</b>	<b>61'746.30</b>		<b>107'500.00</b>		<b>133'432.65</b>	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	4'865.65		7'500.00		7'677.60	
3183	Tatsächliche Forderungsverluste Steuerguthaben natürliche Personen	56'880.65		100'000.00		125'755.05	
<b>319</b>	<b>Verschiedener Betriebsaufwand</b>	<b>58'885.20</b>		<b>57'700.00</b>		<b>62'985.50</b>	
3199	Übriger Betriebsaufwand	58'885.20		57'700.00		62'985.50	
<b>33</b>	<b>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</b>	<b>1'389'006.00</b>		<b>1'138'800.00</b>		<b>1'296'484.50</b>	
<b>330</b>	<b>Abschreibungen Sachanlagen</b>	<b>1'389'006.00</b>		<b>1'138'800.00</b>		<b>1'296'484.50</b>	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	1'389'006.00		1'138'800.00		1'296'484.50	
<b>34</b>	<b>Finanzaufwand</b>	<b>289'945.09</b>		<b>282'000.00</b>		<b>270'670.48</b>	
<b>340</b>	<b>Zinsaufwand</b>	<b>289'945.09</b>		<b>282'000.00</b>		<b>270'670.48</b>	
3401	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	27'765.16		20'000.00		20'014.53	
3403	Vergütungszinsen/Skonti Steuern	7'668.95		20'000.00		29'136.25	
3406	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	254'510.98		242'000.00		221'519.70	
<b>35</b>	<b>Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen</b>	<b>313'576.60</b>		<b>121'110.00</b>		<b>419'214.13</b>	
<b>351</b>	<b>Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital</b>	<b>313'576.60</b>		<b>121'110.00</b>		<b>419'214.13</b>	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen	218'389.25		21'110.00		374'733.38	
3511	Einlagen in Fonds des Eigenkapitals	95'187.35		100'000.00		44'480.75	
<b>36</b>	<b>Transferaufwand</b>	<b>9'955'758.44</b>		<b>9'801'130.00</b>		<b>10'076'144.46</b>	

**Erfolgsrechnung**

## Übersicht Artengliederung

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Artengliederung ER HRM2	Rechnung 2015		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>361</b>	<b>Entschädigungen an Gemeinwesen</b>	<b>2'911'373.40</b>		<b>2'898'300.00</b>		<b>2'995'016.15</b>	
3611	Entschädigungen an Kanton	190'880.15		203'800.00		202'531.75	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	2'066'425.65		2'274'500.00		2'194'052.80	
3614	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	654'067.60		420'000.00		598'431.60	
<b>362</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>109'100.00</b>		<b>97'600.00</b>		<b>619'503.00</b>	
3622	Horizontaler Finanzausgleich					522'174.00	
3623	Finanzierung Ausgleichsfonds	109'100.00		97'600.00		97'329.00	
<b>363</b>	<b>Beiträge an Gemeinwesen und Dritte</b>	<b>6'935'285.04</b>		<b>6'805'230.00</b>		<b>6'461'625.31</b>	
3631	Beiträge an Kanton	1'138'082.35		1'563'100.00		1'074'419.25	
3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	1'690'841.10		1'748'430.00		1'688'901.25	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	1'460.95		1'500.00		1'444.75	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	832'217.95		815'100.00		866'145.50	
3637	Beiträge an private Haushalte	3'272'682.69		2'677'100.00		2'830'714.56	
<b>39</b>	<b>Interne Verrechnungen</b>	<b>362'884.05</b>		<b>374'335.00</b>		<b>313'069.90</b>	
<b>390</b>	<b>Material- und Warenbezüge</b>	<b>18'000.00</b>		<b>18'000.00</b>			
3900	Interne Verrechnungen von Material- und Warenbezügen	18'000.00		18'000.00			
<b>391</b>	<b>Dienstleistungen</b>	<b>14'306.05</b>		<b>17'700.00</b>		<b>16'961.90</b>	
3910	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	14'306.05		17'700.00		16'961.90	
<b>392</b>	<b>Pacht, Mieten, Benützungskosten</b>	<b>313'828.00</b>		<b>318'315.00</b>		<b>279'828.00</b>	
3920	Interne Verrechnungen von Pacht, Mieten, Benützungskosten	313'828.00		318'315.00		279'828.00	
<b>393</b>	<b>Betriebs- und Verwaltungskosten</b>	<b>10'000.00</b>		<b>10'000.00</b>		<b>10'000.00</b>	
3930	Interne Verrechnungen von Betriebs- und Verwaltungskosten	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
<b>394</b>	<b>Kalk. Zinsen und Finanzaufwand</b>	<b>6'750.00</b>		<b>10'320.00</b>		<b>6'280.00</b>	
3940	Interne Verrechnungen von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	6'750.00		10'320.00		6'280.00	

# Erfolgsrechnung

## Übersicht Artengliederung

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Artengliederung ER HRM2	Rechnung 2015		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>		<b>26'070'365.20</b>		<b>25'129'115.00</b>		<b>25'571'354.47</b>
<b>40</b>	<b>Fiskalertrag</b>		<b>13'925'909.24</b>		<b>13'143'000.00</b>		<b>13'483'994.22</b>
<b>400</b>	<b>Steuern natürliche Personen</b>		<b>10'167'971.74</b>		<b>9'510'000.00</b>		<b>9'991'202.02</b>
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		8'621'125.55		8'240'000.00		8'613'781.25
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		1'010'189.80		900'000.00		1'084'115.75
4002	Quellensteuern natürliche Personen		536'656.39		370'000.00		293'305.02
<b>401</b>	<b>Steuern juristische Personen</b>		<b>3'757'937.50</b>		<b>3'633'000.00</b>		<b>3'492'792.20</b>
4010	Ertragssteuern juristische Personen		2'285'147.85		2'500'000.00		2'303'611.75
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		1'472'789.65		1'133'000.00		1'189'180.45
<b>41</b>	<b>Regalien und Konzessionen</b>		<b>323'376.00</b>		<b>267'300.00</b>		<b>348'492.00</b>
<b>410</b>	<b>Regalien</b>		<b>11'249.00</b>		<b>11'300.00</b>		<b>11'249.00</b>
4100	Regalien		11'249.00		11'300.00		11'249.00
<b>412</b>	<b>Konzessionen</b>		<b>312'127.00</b>		<b>256'000.00</b>		<b>337'243.00</b>
4120	Konzessionen		312'127.00		256'000.00		337'243.00
<b>42</b>	<b>Entgelte</b>		<b>3'835'464.74</b>		<b>3'808'995.00</b>		<b>3'652'922.13</b>
<b>420</b>	<b>Ersatzabgaben</b>		<b>371'636.20</b>		<b>292'500.00</b>		<b>344'324.30</b>
4200	Ersatzabgaben		371'636.20		292'500.00		344'324.30
<b>421</b>	<b>Gebühren für Amtshandlungen</b>		<b>108'014.35</b>		<b>172'000.00</b>		<b>105'142.43</b>
4210	Gebühren für Amtshandlungen		108'014.35		172'000.00		105'142.43
<b>423</b>	<b>Schul- und Kursgelder</b>		<b>193'524.06</b>		<b>195'200.00</b>		<b>196'667.10</b>
4230	Schulgelder		193'524.06		195'200.00		196'667.10
<b>424</b>	<b>Benützungsgebühren und Dienstleistungen</b>		<b>2'278'989.15</b>		<b>2'466'635.00</b>		<b>2'339'330.00</b>
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'278'989.15		2'466'635.00		2'339'330.00
<b>425</b>	<b>Erlös aus Verkäufen</b>		<b>43'665.10</b>		<b>54'100.00</b>		<b>48'398.00</b>
4250	Verkäufe		43'665.10		54'100.00		48'398.00
<b>426</b>	<b>Rückerstattungen</b>		<b>678'214.45</b>		<b>506'560.00</b>		<b>532'128.73</b>
4260	Rückerstattungen Dritter		678'214.45		506'560.00		532'128.73
<b>427</b>	<b>Bussen</b>		<b>161'421.43</b>		<b>122'000.00</b>		<b>86'931.57</b>
4270	Bussen		161'421.43		122'000.00		86'931.57
<b>43</b>	<b>Verschiedene Erträge</b>						<b>238'002.78</b>
<b>431</b>	<b>Aktivierung Eigenleistungen</b>						<b>11'351.50</b>
4312	Aktivierbare Projektierungskosten						11'351.50
<b>439</b>	<b>Übriger Ertrag</b>						<b>226'651.28</b>
4391	Übertragung aus der Investitionsrechnung						226'651.28
<b>44</b>	<b>Finanzertrag</b>		<b>1'098'587.43</b>		<b>964'970.00</b>		<b>2'374'790.38</b>
<b>440</b>	<b>Zinsertrag</b>		<b>218'174.53</b>		<b>173'800.00</b>		<b>189'365.23</b>
4400	Zinsen flüssige Mittel		167.63		18'300.00		693.68
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		5.25		4'500.00		28.60

# Erfolgsrechnung

## Übersicht Artengliederung

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Artengliederung ER HRM2	Rechnung 2015		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4402	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen		17'372.00		1'000.00		14'080.70
4403	Verzugszinsen Steuern		200'629.65		150'000.00		135'922.25
4407	Zinsen langfristige Finanzanlagen						38'640.00
<b>441</b>	<b>Realisierte Gewinne Finanzvermögen</b>		<b>8'810.25</b>				<b>1'252'700.00</b>
4411	Realisierte Gewinne auf Sachanlagen		8'810.25				1'252'700.00
<b>443</b>	<b>Liegenschaftenertrag Finanzvermögen</b>		<b>17'757.05</b>		<b>93'200.00</b>		<b>110'465.45</b>
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Finanzvermögen		17'757.05		93'200.00		110'465.45
<b>446</b>	<b>Ertrag von öffentlichen Unternehmungen</b>		<b>48'218.00</b>		<b>20'000.00</b>		<b>50'756.60</b>
4462	Ertrag von Zweckverbänden		48'218.00		20'000.00		50'756.60
<b>447</b>	<b>Liegenschaftenertrag Verwaltungsvermögen</b>		<b>805'627.60</b>		<b>677'970.00</b>		<b>771'503.10</b>
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften Verwaltungsvermögen		785'308.30		669'370.00		675'471.75
4472	Benützungsgebühren Liegenschaften Verwaltungsvermögen		11'811.80		2'000.00		92'388.85
4479	Übrige Erträge Liegenschaften Verwaltungsvermögen		8'507.50		6'600.00		3'642.50
<b>45</b>	<b>Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen</b>		<b>48'597.45</b>		<b>203'240.00</b>		<b>13'306.80</b>
<b>450</b>	<b>Entnahmen aus Fonds im Fremdkapital</b>		<b>14'120.90</b>				<b>13'306.80</b>
4501	Entnahmen aus Fonds Schutzraumbauten		14'120.90				13'306.80
<b>451</b>	<b>Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital</b>		<b>34'476.55</b>		<b>203'240.00</b>		
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		34'476.55		203'240.00		
<b>46</b>	<b>Transferertrag</b>		<b>6'475'546.29</b>		<b>6'367'275.00</b>		<b>5'262'289.26</b>
<b>461</b>	<b>Entschädigungen von Gemeinwesen</b>		<b>3'419'562.75</b>		<b>2'865'750.00</b>		<b>3'799'090.25</b>
4610	Entschädigungen vom Bund		8'041.80		6'650.00		7'860.20
4611	Entschädigungen vom Kanton		1'615'318.05		1'119'700.00		1'187'123.85
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		1'687'368.20		1'652'400.00		2'508'350.85
4614	Entschädigungen von öffentlichen Unternehmungen		108'834.70		87'000.00		95'755.35
<b>462</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>		<b>1'200'940.00</b>		<b>1'225'000.00</b>		<b>643'447.00</b>
4621	Sonderlastenabgeltungen		736'022.00		725'000.00		643'447.00
4622	Horizontaler Finanzausgleich		464'918.00		500'000.00		
<b>463</b>	<b>Beiträge von Gemeinwesen und Dritten</b>		<b>1'848'838.13</b>		<b>2'271'925.00</b>		<b>815'146.00</b>
4631	Beiträge vom Kanton		592'712.48		858'225.00		
4632	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		1'256'125.65		1'413'700.00		815'146.00
<b>469</b>	<b>Abgaben</b>		<b>6'205.41</b>		<b>4'600.00</b>		<b>4'606.01</b>
4699	Abgaben		6'205.41		4'600.00		4'606.01
<b>49</b>	<b>Interne Verrechnungen</b>		<b>362'884.05</b>		<b>374'335.00</b>		<b>197'556.90</b>

# Erfolgsrechnung

## Übersicht Artengliederung

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Artengliederung ER HRM2	Rechnung 2015		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>490</b>	<b>Material- und Warenbezüge</b>		<b>18'000.00</b>		<b>18'000.00</b>		
4900	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		18'000.00		18'000.00		
<b>491</b>	<b>Dienstleistungen</b>		<b>14'306.05</b>		<b>17'700.00</b>		<b>16'961.90</b>
4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		14'306.05		17'700.00		16'961.90
<b>492</b>	<b>Pacht, Mieten, Benützungskosten</b>		<b>313'828.00</b>		<b>318'315.00</b>		<b>164'315.00</b>
4920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		313'828.00		318'315.00		164'315.00
<b>493</b>	<b>Betriebs- und Verwaltungskosten</b>		<b>10'000.00</b>		<b>10'000.00</b>		<b>10'000.00</b>
4930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		10'000.00		10'000.00		10'000.00
<b>494</b>	<b>Kalk. Zinsen und Finanzaufwand</b>		<b>6'750.00</b>		<b>10'320.00</b>		<b>6'280.00</b>
4940	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		6'750.00		10'320.00		6'280.00

# Erfolgsrechnung

## Übersicht Artengliederung

Konto	Erfolgsrechnung HRM2 Artengliederung ER HRM2	Rechnung 2015		Budget 2015		Rechnung 2014	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>9</b>	<b>Abschluss</b>		<b>490'220.49</b>				<b>1'783'560.52</b>
<b>90</b>	<b>Abschluss Erfolgsrechnung</b>		<b>490'220.49</b>				<b>1'783'560.52</b>
<b>900</b>	<b>Abschluss Erfolgsrechnung</b>		<b>490'220.49</b>				<b>1'783'560.52</b>
9000	Ertragsüberschuss						
9001	Aufwandüberschuss		490'220.49				1'783'560.52
	<b>Total</b>	<b>26'560'585.69</b>	<b>26'560'585.69</b>	<b>26'186'440.00</b>	<b>25'129'115.00</b>	<b>27'354'914.99</b>	<b>27'354'914.99</b>
	<b>Gesamttotal</b>	<b>26'560'585.69</b>	<b>26'560'585.69</b>	<b>26'186'440.00</b>	<b>26'186'440.00</b>	<b>27'354'914.99</b>	<b>27'354'914.99</b>