Erfolgsrechnung Kostenarten (Glarus Nord) 2015

Währung CHF ER KST-Kart Budget/Ist VVJ

Nummer	Bezeichnung	Budget 2014	Budget 2015	Abweichung	Rechnung 2013
3	**Erfolgsrechnung**				
3	**Aufwand**				
30	Personalaufwand				
300	Behörden und Kommissionen				
300000	**Löhne,Tag- u.Sitzungsg.an Beh. u.Komm.**	**665'020.00**	**638'046.24**	**-26'973.76**	**601'994.85**
300100	**Vergütungen an Beh. u. Komm.**	**0.00**	**5'300.00**	**5'300.00**	**5'385.85**
300	Total Behörden und Kommissionen	665'020.00	643'346.24	-21'673.76	607'380.70
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals				
301000	**Löhne des Verwaltungs- u.Betriebspers.**	**10'704'838.00**	**11'116'604.63**	**411'766.63**	**10'454'253.66**
301001	**Löhne an Angehörige der Feuerwehr**	**75'600.00**	**95'100.00**	**19'500.00**	**108'291.50**
301009	**Erst.Lohn d.Verwaltungs- u.Betriebspers.**	**-83'900.00**	**-81'000.00**	**2'900.00**	**-279'243.60**
301050	**Löhne Temporäre; Verw.-, Betr.-Personal**	**159'950.00**	**147'400.00**	**-12'550.00**	**119'492.60**
301051	**Sold Feuerwehrübungen**	**163'980.00**	**172'500.00**	**8'520.00**	**171'881.45**
301052	**Einsatzentschädigungen**	**59'000.00**	**58'000.00**	**-1'000.00**	**73'271.40**
301053	**Übrige Entschädigungen**	**116'900.00**	**125'300.00**	**8'400.00**	**108'905.05**
301	Total Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	11'196'368.00	11'633'904.63	437'536.63	10'756'852.06
302	Löhne der Lehrkräfte				
302000	**Löhne der Lehrkräfte**	**15'178'496.00**	**15'424'575.00**	**246'079.00**	**14'726'265.06**
302009	**Erst.von Lohn der Lehrkräfte**	**-434'931.15**	**-209'500.00**	**225'431.15**	**-151'777.85**
302050	**Löhne Temporäre; Lehrkräfte**	**247'000.00**	**312'500.00**	**65'500.00**	**497'758.15**
302	Total Löhne der Lehrkräfte	14'990'564.85	15'527'575.00	537'010.15	15'072'245.36
303	Temporäre Arbeitskräfte				
303000	**Entsch.für temp.Arbeitskräfte**	**200.00**	**200.00**	**0.00**	**2'575.00**
303	Total Temporäre Arbeitskräfte	200.00	200.00	0.00	2'575.00
304	Zulagen				
304100	**Familienzulagen**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**450.00**
304	Total Zulagen	0.00	0.00	0.00	450.00
305	Arbeitgeberbeiträge				
305000	**AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV, Verwk.**	**1'740'758.20**	**1'769'960.00**	**29'201.80**	**1'663'718.60**
305009	**Erst.v.AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV, Verwk.**	**-1'000.00**	**-1'000.00**	**0.00**	**-7'805.45**
305200	**AG-Beiträge an andere Pensionskassen**	**2'371'376.09**	**2'354'265.00**	**-17'111.09**	**2'304'956.35**
305300	**AG-Beiträge an Unfallversicherungen**	**253'487.25**	**274'851.30**	**21'364.05**	**272'086.55**
305310	**Versicherung AdF**	**3'000.00**	**2'900.00**	**-100.00**	**0.00**
305400	**AG-Beiträge an Familienausgleichskasse**	**380'224.65**	**387'883.00**	**7'658.35**	**362'902.25**
305500	**AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.**	**88'322.01**	**91'337.00**	**3'014.99**	**78'506.95**
305	Total Arbeitgeberbeiträge	4'836'168.20	4'880'196.30	44'028.10	4'674'365.25
306	Arbeitgeberleistungen				
306200	**Teuerungsz.auf Renten u. Rentenanteilen**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**47'815.05**
306	Total Arbeitgeberleistungen	0.00	0.00	0.00	47'815.05
309	Übriger Personalaufwand				
309000	**Aus- und Weiterbildung des Personals**	**181'010.00**	**168'200.00**	**-12'810.00**	**138'081.65**
309100	**Personalwerbung**	**31'200.00**	**32'700.00**	**1'500.00**	**28'477.80**
309900	**Übriger Personalaufwand**	**114'250.00**	**183'500.00**	**69'250.00**	**73'861.70**

Erfolgsrechnung Kostenarten (Glarus Nord) 2015

Währung CHF ER KST-Kart Budget/Ist VVJ

Nummer	Bezeichnung	Budget 2014	Budget 2015	Abweichung	Rechnung 2013
309940	**Verpflegung bei Feuerwehreinsätzen**	**16'000.00**	**24'300.00**	**8'300.00**	**15'864.00**
309950	**Aerztliche Untersuchungen**	**6'400.00**	**7'850.00**	**1'450.00**	**4'857.95**
309	Total Übriger Personalaufwand	348'860.00	416'550.00	67'690.00	261'143.10
30	**Total Personalaufwand**	**32'037'181.05**	**33'101'772.17**	**1'064'591.12**	**31'422'826.52**
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand				
310	Material- und Warenaufwand				
310000	**Büromaterial**	**72'100.00**	**70'250.00**	**-1'850.00**	**56'868.25**
310010	**Büromaterial Lager**	**1'400.00**	**1'400.00**	**0.00**	**454.55**
310100	**Betriebs-, Verbrauchsmaterial**	**896'680.00**	**1'054'930.00**	**158'250.00**	**888'328.02**
310200	**Drucksachen, Publikationen**	**153'190.00**	**192'205.00**	**39'015.00**	**163'668.96**
310300	**Fachliteratur, Zeitschriften**	**25'350.00**	**46'430.00**	**21'080.00**	**27'340.15**
310400	**Lehrmittel**	**586'940.00**	**613'600.00**	**26'660.00**	**539'848.62**
310500	**Lebensmittel**	**61'900.00**	**61'800.00**	**-100.00**	**58'527.30**
310600	**Medizinisches Material**	**1'050.00**	**2'550.00**	**1'500.00**	**1'189.30**
310900	**Übriger Material- und Warenaufwand**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**209.45**
310	Total Material- und Warenaufwand	1'798'610.00	2'043'165.00	244'555.00	1'736'434.60
311	Nicht aktivierbare Anlagen				
311000	**Ansch.Büromob.,-masch.u.-geräte**	**101'100.00**	**104'400.00**	**3'300.00**	**110'342.80**
311100	**Ansch.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.**	**692'067.00**	**499'615.00**	**-192'452.00**	**469'175.34**
311200	**Ansch.Kleider, Wäsche, Vorhänge**	**160'342.00**	**128'005.00**	**-32'337.00**	**151'470.64**
311300	**Ansch.Hardware**	**108'000.00**	**156'700.00**	**48'700.00**	**58'327.20**
311400	**Anschaffung Turngeräte**	**37'300.00**	**29'600.00**	**-7'700.00**	**19'915.10**
311800	**Ansch.von imm. Anlagen**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**36'317.40**
311900	**Ansch.v.übr.nicht aktivierbaren Anlagen**	**56'300.00**	**6'500.00**	**-49'800.00**	**20'422.10**
311	Total Nicht aktivierbare Anlagen	1'155'109.00	924'820.00	-230'289.00	865'970.58
312	Ver- und Entsorgung				
312000	**Ver- und Entsorgung**	**85'391.80**	**83'800.00**	**-1'591.80**	**61'674.78**
312010	**Wasser, Energie, Heizmaterial**	**978'500.00**	**1'118'500.00**	**140'000.00**	**1'026'738.79**
312020	**Abwasser- und Kehrrichtgebühren**	**286'720.00**	**292'650.00**	**5'930.00**	**232'397.57**
312	Total Ver- und Entsorgung	1'350'611.80	1'494'950.00	144'338.20	1'320'811.14
313	Dienstleistungen und Honorare				
313000	**Dienstleistungen Dritter**	**2'934'350.00**	**2'261'800.00**	**-672'550.00**	**2'204'995.18**
313020	**Post- und Bankgebühren**	**5'000.00**	**2'700.00**	**-2'300.00**	**14'876.39**
313021	**Lohnausfallentschädigung an Arbeitgeber**	**24'000.00**	**13'700.00**	**-10'300.00**	**7'670.15**
313025	**Betreibungskosten**	**13'500.00**	**15'000.00**	**1'500.00**	**27'769.30**
313030	**Porti und Fracht**	**148'600.00**	**169'000.00**	**20'400.00**	**154'359.00**
313040	**Verbands- und Mitgliederbeiträge**	**55'310.00**	**71'750.00**	**16'440.00**	**91'426.68**
313050	**Anlässe und Empfänge**	**110'300.00**	**141'460.00**	**31'160.00**	**71'369.78**
313055	**Beiträge an Korperationen**	**5'000.00**	**4'000.00**	**-1'000.00**	**9'658.05**
313060	**Telekommunikation und Internet**	**118'060.00**	**119'600.00**	**1'540.00**	**97'783.61**
313070	**Transporte**	**291'300.00**	**639'110.00**	**347'810.00**	**304'564.73**
313081	**Altpapiersammlung**	**65'000.00**	**50'000.00**	**-15'000.00**	**49'781.25**
313082	**Glasentsorgung**	**60'000.00**	**60'000.00**	**0.00**	**60'902.22**
313083	**Weissblechentsorgung**	**8'000.00**	**8'000.00**	**0.00**	**7'915.01**
313084	**Aluentsorgung**	**500.00**	**500.00**	**0.00**	**531.30**
313085	**Alteisenentsorgung**	**3'000.00**	**4'500.00**	**1'500.00**	**4'395.97**
313086	**Altölentsorgung**	**4'500.00**	**4'500.00**	**0.00**	**4'736.35**
313087	**Bauschuttentsorgung**	**42'000.00**	**47'000.00**	**5'000.00**	**46'832.06**
313088	**Grünabfuhr**	**365'550.00**	**394'450.00**	**28'900.00**	**363'716.16**
313100	**Planungen und Projektierungen Dritter**	**70'000.00**	**90'000.00**	**20'000.00**	**50'779.80**
313200	**Honorare ext.Berater,Gutachter,Fachexp.**	**164'750.00**	**293'500.00**	**128'750.00**	**180'048.12**
313290	**Buchprüfung durch Dritte**	**17'780.00**	**19'200.00**	**1'420.00**	**19'202.40**

Erfolgsrechnung Kostenarten (Glarus Nord) 2015

Währung CHF ER KST-Kart Budget/Ist VVJ

Nummer	Bezeichnung	Budget 2014	Budget 2015	Abweichung	Rechnung 2013
313300	**Informatik-Nutzungsaufwand**	**856'900.00**	**887'000.00**	**30'100.00**	**926'731.55**
313400	**Sachversicherungsprämien**	**284'180.93**	**337'135.00**	**52'954.07**	**340'314.51**
313700	**Steuern und Abgaben**	**16'750.00**	**15'800.00**	**-950.00**	**18'289.91**
313800	**Kurse, Prüfungen und Beratungen**	**0.00**	**500.00**	**500.00**	**442.80**
313	Total Dienstleistungen und Honorare	5'664'330.93	5'650'205.00	-14'125.93	5'059'092.28
314	Baulicher Unterhalt				
314000	**Baulicher Unterhalt an Grundstücken**	**230'000.00**	**143'000.00**	**-87'000.00**	**163'630.55**
314100	**Baulicher Unterhalt Strassen/Verkehrsweg**	**632'400.00**	**626'150.00**	**-6'250.00**	**677'414.35**
314175	**Schneeräumung durch Dritte**	**500'000.00**	**500'000.00**	**0.00**	**630'007.95**
314200	**Baulicher Unterhalt Wasserbau**	**276'000.00**	**200'000.00**	**-76'000.00**	**108'977.40**
314300	**Baulicher Unterhalt übrige Tiefbauten**	**567'000.00**	**467'000.00**	**-100'000.00**	**625'169.80**
314400	**Baulicher Unterhalt Hochbauten, Gebäude**	**495'000.00**	**425'300.00**	**-69'700.00**	**387'002.81**
314	Total Baulicher Unterhalt	2'700'400.00	2'361'450.00	-338'950.00	2'592'202.86
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen				
315000	**Unterh.Büromobiliar,-masch.u.-geräte**	**7'750.00**	**9'050.00**	**1'300.00**	**7'488.15**
315100	**Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.**	**369'900.00**	**375'200.00**	**5'300.00**	**437'260.07**
315300	**Unterh.Informatik (Hardware)**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**303.20**
315800	**Unterh.imm.Anlagen**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**505.20**
315	Total Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	377'650.00	384'250.00	6'600.00	445'556.62
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren				
316000	**Miete und Pacht Liegenschaften**	**31'340.00**	**66'900.00**	**35'560.00**	**54'200.20**
316100	**Mieten, Benützungskosten Mobilien**	**39'500.00**	**32'750.00**	**-6'750.00**	**27'301.18**
316200	**Raten für operatives Leasing**	**46'910.00**	**43'280.00**	**-3'630.00**	**79'033.45**
316900	**Übrige Mieten und Benützungskosten**	**425'000.00**	**428'880.00**	**3'880.00**	**437'329.35**
316	Total Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	542'750.00	571'810.00	29'060.00	597'864.18
317	Spesenentschädigung				
317000	**Reisekosten und Spesen**	**109'100.00**	**146'000.00**	**36'900.00**	**120'788.97**
317100	**Exkursionen, Schulreisen und Lager**	**254'035.00**	**251'650.00**	**-2'385.00**	**182'466.65**
317	Total Spesenentschädigung	363'135.00	397'650.00	34'515.00	303'255.62
318	Wertberichtigungen auf Forderungen				
318000	**WB auf Forderungen**	**12'000.00**	**33'000.00**	**21'000.00**	**126'440.67**
318010	**Wertberichtigung Sondereffekt**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**231'400.68**
318100	**Tatsächliche Forderungsverluste**	**14'500.00**	**93'500.00**	**79'000.00**	**200'322.19**
318	Total Wertberichtigungen auf Forderungen	26'500.00	126'500.00	100'000.00	558'163.54
319	Verschiedener Betriebsaufwand				
319000	**Schadenersatzleistungen**	**4'000.00**	**5'000.00**	**1'000.00**	**7'373.10**
319200	**Abgeltung von Rechten**	**5'000.00**	**15'000.00**	**10'000.00**	**14'798.85**
319900	**Übriger Betriebsaufwand**	**67'700.00**	**41'400.00**	**-26'300.00**	**26'335.05**
319	Total Verschiedener Betriebsaufwand	76'700.00	61'400.00	-15'300.00	48'507.00
31	**Total Sach- und übriger Betriebsaufwand**	**14'055'796.73**	**14'016'200.00**	**-39'596.73**	**13'527'858.42**
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen				
330	Sachanlagen VV				
330010	**Pl.Abschr.Strassen/Verkehrswege VV**	**1'213'843.26**	**1'367'514.00**	**153'670.74**	**1'135'449.90**
330020	**Pl.Abschr.Wasserbau VV**	**91'729.22**	**335'796.00**	**244'066.78**	**142'821.10**
330030	**Pl.Abschr.übr.Tiefbauten VV allg.HH**	**0.00**	**3'316.00**	**3'316.00**	**4'093.25**

Erfolgsrechnung Kostenarten (Glarus Nord) 2015

Währung CHF ER KST-Kart Budget/Ist VVJ

Nummer	Bezeichnung	Budget 2014	Budget 2015	Abweichung	Rechnung 2013
330031	**Pl.Abschr.übr.Tiefbauten VV SF Gdeb.**	**869'685.55**	**338'901.00**	**-530'784.55**	**276'478.45**
330032	**Planm.Abschr.TB Abwasser**	**0.00**	**243'627.00**	**243'627.00**	**285'221.95**
330033	**Planm.Abschr. TB Abfall**	**0.00**	**31'806.00**	**31'806.00**	**933.20**
330040	**Pl.Abschr.Hochbauten VV allg.HH**	**2'276'774.36**	**2'121'319.00**	**-155'455.36**	**1'901'949.40**
330041	**Pl.Abschr.Hochbauten VV SF Gdeb.**	**670'626.77**	**540'405.00**	**-130'221.77**	**747'963.55**
330050	**Pl.Abschr.Waldungen VV**	**75'659.82**	**28'252.00**	**-47'407.82**	**34'879.10**
330060	**Pl.Abschr.Mobilien VV allg.HH**	**740'866.02**	**449'311.00**	**-291'555.02**	**387'987.85**
330061	**Pl.Abschr.Mobilien VV SF Gdeb.**	**8'567.66**	**18'093.00**	**9'525.34**	**50'257.55**
330090	**Pl.Abschr.übr.Sachanlagen VV allg.HH**	**0.00**	**29'717.00**	**29'717.00**	**36'687.50**
330140	**Apl.Abschr.Hochbauten VV allg.HH**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**50'007.85**
330	Total Sachanlagen VV	5'947'752.66	5'508'057.00	-439'695.66	5'054'730.65
332	Abschreibungen immaterielle Anlagen				
332090	**Pl.Abschr.übr.imm.Anlagen allg.HH**	**329'242.79**	**270'006.00**	**-59'236.79**	**359'636.70**
332091	**Pl.Abschr.übr.imm.Anlagen SF Gdeb.**	**4'834.31**	**0.00**	**-4'834.31**	**0.00**
332	Total Abschreibungen immaterielle Anlagen	334'077.10	270'006.00	-64'071.10	359'636.70
33	**Total Abschreibungen Verwaltungsvermögen**	**6'281'829.76**	**5'778'063.00**	**-503'766.76**	**5'414'367.35**
34	Finanzaufwand				
340	Zinsaufwand				
340000	**Verz.lauf.Verbindlichkeiten**	**8'000.00**	**8'000.00**	**0.00**	**11'766.52**
340100	**Verzins.kurzfr.Finanzverbindlichkeiten**	**65'000.00**	**60'000.00**	**-5'000.00**	**66'588.35**
340600	**Verzins.langfr.Finanzverbindlichkeiten**	**400'000.00**	**278'000.00**	**-122'000.00**	**242'066.67**
340900	**Übrige Passivzinsen**	**63'142.00**	**57'671.55**	**-5'470.45**	**59'614.23**
340	Total Zinsaufwand	536'142.00	403'671.55	-132'470.45	380'035.77
342	Kapitalbeschaffungs- und Verwaltungskosten				
342000	**Kapitalbeschaffung u.-verwaltung**	**2'500.00**	**0.00**	**-2'500.00**	**2'500.00**
342	Total Kapitalbeschaffungs- und Verwaltungskosten	2'500.00	0.00	-2'500.00	2'500.00
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen				
343000	**Baul.Unterh.Grundstücke FV**	**35'000.00**	**5'000.00**	**-30'000.00**	**108'936.65**
343040	**Baul.Unterh.Gebäude FV**	**75'000.00**	**50'000.00**	**-25'000.00**	**85'428.35**
343100	**Nicht baul.Liegenschaftenunt.d.Dritte**	**1'000.00**	**0.00**	**-1'000.00**	**8'290.60**
343110	**Betriebs- u.Verbrauchsmaterial**	**7'100.00**	**10'000.00**	**2'900.00**	**16'962.15**
343120	**Anschaffungen Mobilien**	**3'500.00**	**3'500.00**	**0.00**	**2'552.00**
343130	**Unterhalt Mobilien**	**3'500.00**	**0.00**	**-3'500.00**	**2'573.50**
343140	**Mieten und Benützungskosten**	**1'700.00**	**0.00**	**-1'700.00**	**0.00**
343150	**Spesenentschädigungen**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**1'088.50**
343900	**Büromat.,Drucks.,Publ.,Fachliteratur**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**4'580.70**
343910	**Wasser, Energie, Heizmaterial**	**52'770.00**	**58'400.00**	**5'630.00**	**51'988.55**
343920	**Abwasser- u.Kehrrichtgebühren**	**17'374.00**	**9'450.00**	**-7'924.00**	**3'557.00**
343930	**Steuern und Abgaben**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**175.00**
343940	**Sachversicherungsprämien**	**11'935.05**	**16'016.00**	**4'080.95**	**15'720.90**
343950	**Dienstleistungen Dritter**	**55'000.00**	**10'000.00**	**-45'000.00**	**53'924.75**
343951	**Beitrag an Korporationen**	**4'295.00**	**3'000.00**	**-1'295.00**	**10.00**
343970	**Honorare ext.Berater,Gutachter,Fachexp.**	**15'000.00**	**12'000.00**	**-3'000.00**	**3'579.05**
343990	**Übriger Liegenschaftsaufwand FV**	**15'000.00**	**15'000.00**	**0.00**	**22'193.15**
343	Total Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	298'174.05	192'366.00	-105'808.05	381'560.85
34	**Total Finanzaufwand**	**836'816.05**	**596'037.55**	**-240'778.50**	**764'096.62**
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen				

Erfolgsrechnung Kostenarten (Glarus Nord) 2015

Währung CHF ER KST-Kart Budget/Ist VVJ

Nummer	Bezeichnung	Budget 2014	Budget 2015	Abweichung	Rechnung 2013
351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im EK				
351000	**Einlagen in Spezialfinanzierungen EK**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**12'470.58**
351100	**Einlagen in Fonds des EK**	**120'000.00**	**115'000.00**	**-5'000.00**	**702'304.30**
351	Total Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im EK	120'000.00	115'000.00	-5'000.00	714'774.88
35	**Total Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen**	**120'000.00**	**115'000.00**	**-5'000.00**	**714'774.88**
36	Transferaufwand				
360	Ertragsanteile an Dritte				
360100	**Ertragsant.an Kanton u.Konkordate**	**170'000.00**	**145'000.00**	**-25'000.00**	**143'023.00**
360	Total Ertragsanteile an Dritte	170'000.00	145'000.00	-25'000.00	143'023.00
361	Entschädigungen an Gemeinwesen				
361100	**Entsch.an Kanton u.Konkordate**	**880'350.00**	**959'500.00**	**79'150.00**	**856'497.50**
361200	**Entsch. an Gde und ZV**	**96'000.00**	**96'000.00**	**0.00**	**63'589.60**
361410	**Kostenanteil Alarmierung mit SMT**	**10'500.00**	**11'600.00**	**1'100.00**	**10'777.90**
361	Total Entschädigungen an Gemeinwesen	986'850.00	1'067'100.00	80'250.00	930'865.00
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte				
363100	**Beiträge an Kanton und Konkordate**	**300'375.00**	**334'500.00**	**34'125.00**	**308'390.24**
363200	**Beiträge an Gde und ZV**	**1'330'000.00**	**1'755'000.00**	**425'000.00**	**1'389'049.44**
363400	**Beiträge an öff. Unternehmungen**	**3'148'000.00**	**2'645'000.00**	**-503'000.00**	**2'535'053.00**
363500	**Beiträge an private Unternehmungen**	**45'000.00**	**45'000.00**	**0.00**	**47'778.30**
363600	**Beiträge an priv.Org.o.EZ**	**1'341'799.95**	**1'640'850.00**	**299'050.05**	**1'819'797.07**
363700	**Beiträge an private Haushalte**	**630'000.00**	**265'000.00**	**-365'000.00**	**186'806.35**
363	Total Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	6'795'174.95	6'685'350.00	-109'824.95	6'286'874.40
365	Wertberichtigungen Beteiligungen VV				
365040	**WB Bet.VV allg.HH an öff.Untern.**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**154'781.75**
365	Total Wertberichtigungen Beteiligungen VV	0.00	0.00	0.00	154'781.75
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge				
366000	**Pl.Abschr.Invb.an Bund**	**0.00**	**10'418.00**	**10'418.00**	**14'643.60**
366010	**Pl.Abschr.Invb.an Kanton u.Konkordate**	**208'250.00**	**141'108.00**	**-67'142.00**	**174'205.95**
366011	**Pl.Abschr.Invb.an Kanton u.Konkordate,WV**	**0.00**	**17'931.00**	**17'931.00**	**22'137.55**
366020	**Pl.Abschr.Invb.allg.HH an Gde u.ZV**	**0.00**	**16'400.00**	**16'400.00**	**18'460.45**
366021	**Pl.Abschr.Invb.an Gde u. ZV, WV**	**85'255.22**	**0.00**	**-85'255.22**	**0.00**
366022	**Pl.Abschr.Invb.an Gde u.ZV, Abwasser**	**0.00**	**72'160.00**	**72'160.00**	**85'255.25**
366040	**Pl.Abschr.Invb.allg.HH öff.Untern.**	**30'822.11**	**244'452.00**	**213'629.89**	**336'307.90**
366060	**Pl.Abschr.Invb.allg.HH priv.Org.o.EZ**	**665.77**	**7'559.00**	**6'893.23**	**9'332.40**
366	Total Abschreibungen Investitionsbeiträge	324'993.10	510'028.00	185'034.90	660'343.10
369	Verschiedener Transferaufwand				
369000	**Übriger Transferaufwand**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**190.00**
369	Total Verschiedener Transferaufwand	0.00	0.00	0.00	190.00
36	**Total Transferaufwand**	**8'277'018.05**	**8'407'478.00**	**130'459.95**	**8'176'077.25**
38	Ausserordentlicher Aufwand				
386	Ausserordentlicher Transferaufwand				
386700	**AO Transferaufwand an priv.HH**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**5'961.95**
386	Total Ausserordentlicher Transferaufwand	0.00	0.00	0.00	5'961.95
38	**Total Ausserordentlicher Aufwand**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**5'961.95**
39	Interne Verrechnung				
390	Material- und Warenbezüge				

Erfolgsrechnung Kostenarten (Glarus Nord) 2015

Währung CHF ER KST-Kart Budget/Ist VVJ

Nummer	Bezeichnung	Budget 2014	Budget 2015	Abweichung	Rechnung 2013
390000	**Int.Verr.von Material- u.Warenbezügen**	**255'662.00**	**219'000.00**	**-36'662.00**	**161'895.95**
390	Total Material- und Warenbezüge	255'662.00	219'000.00	-36'662.00	161'895.95
391	Dienstleistungen und Personalkosten				
391000	**Int.Verr.v.Dienstl. u.Personalkosten**	**5'408'589.00**	**5'548'673.00**	**140'084.00**	**5'583'717.90**
391	TotalDienstleistungen und Personalkosten	5'408'589.00	5'548'673.00	140'084.00	5'583'717.90
392	Pacht, Mieten, Benützungskosten				
392000	**Int.Verr.von Pacht,Mieten,Benützungsk.**	**8'000.00**	**63'000.00**	**55'000.00**	**49'110.00**
392	Total Pacht, Mieten, Benützungskosten	8'000.00	63'000.00	55'000.00	49'110.00
393	Betriebs- und Verwaltungskosten				
393000	**Int.Verr.von Betriebs- u.Verwaltungsk.**	**263'800.00**	**324'311.65**	**60'511.65**	**305'066.00**
393	Total Betriebs- und Verwaltungskosten	263'800.00	324'311.65	60'511.65	305'066.00
394	Kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand				
394000	**Int.Verr.von kalk.Zins und Finanzaufwand**	**1'206'073.61**	**1'078'419.18**	**-127'654.43**	**1'112'327.23**
394	Total Kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand	1'206'073.61	1'078'419.18	-127'654.43	1'112'327.23
39	**Total Interne Verrechnung**	**7'142'124.61**	**7'233'403.83**	**91'279.22**	**7'212'117.08**
3	Total Aufwand	68'750'766.25	69'247'954.55	497'188.30	67'238'080.07
4	**Ertrag**				
40	Fiskalertrag				
400	Direkte Steuern natürliche Personen				
400000	**Einkommensst.nat.Pers.Rechnungsjahr**	**-27'605'397.00**	**-30'270'705.35**	**-2'665'308.35**	**-25'939'705.35**
400010	**Einkommensst.nat.Pers.frühere Jahre**	**-2'586'697.00**	**-3'100'000.00**	**-513'303.00**	**-3'096'791.00**
400020	**Nachst.Einkommensst.nat.Personen**	**-50'246.00**	**-160'000.00**	**-109'754.00**	**-156'560.03**
400060	**Pauschale Steueranr.nat.Pers.**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**18'409.65**
400100	**Vermögensst.nat.Pers.Rechnungsjahr**	**-3'455'639.00**	**-3'230'000.00**	**225'639.00**	**-3'224'459.50**
400110	**Vermögensst.nat.Pers.fühere Jahre**	**-410'416.00**	**-500'000.00**	**-89'584.00**	**-491'530.80**
400120	**Nachst.Vermögensst.nat.Pers.**	**-29'094.00**	**-100'000.00**	**-70'906.00**	**-93'777.62**
400200	**Quellenst.nat.Pers.**	**-1'375'112.00**	**-1'390'000.00**	**-14'888.00**	**-1'382'376.25**
400	Total Direkte Steuern natürliche Personen	-35'512'601.00	-38'750'705.35	-3'238'104.35	-34'366'790.90
401	Direkte Steuern juristische Personen				
401000	**Gewinnst.jur.Pers.Rechnungsjahr**	**-2'215'455.00**	**-1'970'000.00**	**245'455.00**	**-1'969'049.20**
401010	**Gewinnst.jur.pers.führere Jahre**	**-420'722.00**	**-630'000.00**	**-209'278.00**	**-627'232.70**
401020	**Nachst.Gewinnst.jur.Pers.**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**2'573.81**
401060	**Pausch.Steueranrechnung jur.Pers.**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**101.90**
401100	**Kapitalst.jur.Pers.Rechnungsjahr**	**-351'222.00**	**-300'000.00**	**51'222.00**	**-297'185.05**
401110	**Kapitalst.jur.Pers.führere Jahre**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**54'965.00**
401	Total Direkte Steuern juristische Personen	-2'987'399.00	-2'900'000.00	87'399.00	-2'835'826.24
403	Besitz- und Aufwandsteuern				
403000	**Verkehrsabgaben**	**-720'000.00**	**-720'000.00**	**0.00**	**-696'211.95**
403310	**Hundesteuer Kanton**	**-55'000.00**	**-58'000.00**	**-3'000.00**	**-50'400.00**
403320	**Hundesteuer Gemeinde**	**-90'000.00**	**-74'000.00**	**16'000.00**	**-77'095.00**
403900	**Übrige Besitz- u.Aufwandsteuer**	**-259'999.95**	**-260'000.00**	**-0.05**	**-264'401.20**
403	Total Besitz- und Aufwandsteuern	-1'124'999.95	-1'112'000.00	12'999.95	-1'088'108.15
40	**Total Fiskalertrag**	**-39'624'999.95**	**-42'762'705.35**	**-3'137'705.40**	**-38'290'725.29**
41	Regalien und Konzession				
412	Konzessionen				
412000	**Konzession**	**-591'000.00**	**-576'000.00**	**15'000.00**	**-447'080.00**

Erfolgsrechnung Kostenarten (Glarus Nord) 2015

Währung CHF ER KST-Kart Budget/Ist VVJ

Nummer	Bezeichnung	Budget 2014	Budget 2015	Abweichung	Rechnung 2013
412	Total Konzessionen	-591'000.00	-576'000.00	15'000.00	-447'080.00
41	**Total Regalien und Konzession**	**-591'000.00**	**-576'000.00**	**15'000.00**	**-447'080.00**
42	Entgelte				
420	Ersatzabgaben				
420000	**Ersatzabgaben**	**-10'000.00**	**0.00**	**10'000.00**	**0.00**
420010	**FW-Pflicht-Ersatzabgabe**	**-565'000.00**	**-555'000.00**	**10'000.00**	**-547'153.44**
420	Total Ersatzabgaben	-575'000.00	-555'000.00	20'000.00	-547'153.44
421	Gebühren für Amtshandlungen				
421000	**Gebühren für Amtshandlungen**	**-877'000.00**	**-1'015'500.00**	**-138'500.00**	**-1'144'719.65**
421030	**Gebühren Bauanzeigen Dritte**	**-14'000.00**	**-18'000.00**	**-4'000.00**	**-23'880.00**
421040	**Einbürgerungstaxen**	**-16'000.00**	**-30'000.00**	**-14'000.00**	**-43'750.00**
421	Total Gebühren für Amtshandlungen	-907'000.00	-1'063'500.00	-156'500.00	-1'212'349.65
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen				
424000	**Benützungsgebühren u.Dienstleistungen**	**-6'009'000.00**	**-6'078'800.00**	**-69'800.00**	**-6'209'987.04**
424	Total Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-6'009'000.00	-6'078'800.00	-69'800.00	-6'209'987.04
425	Erlös aus Verkäufen				
425000	**Verkäufe**	**-1'128'700.00**	**-1'149'660.00**	**-20'960.00**	**-907'172.64**
425	Total Erlös aus Verkäufen	-1'128'700.00	-1'149'660.00	-20'960.00	-907'172.64
426	Rückererstattungen				
426000	**Rückerstattung Dritter**	**-404'500.00**	**-445'720.10**	**-41'220.10**	**-806'780.48**
426010	**Rückerstatt. Dritter Feuerwehreinsätze**	**-9'600.00**	**-8'000.00**	**1'600.00**	**-14'095.00**
426	Total Rückererstattungen	-414'100.00	-453'720.10	-39'620.10	-820'875.48
427	Bussen				
427000	**Bussen**	**-33'800.00**	**-43'600.00**	**-9'800.00**	**-55'257.00**
427	Total Bussen	-33'800.00	-43'600.00	-9'800.00	-55'257.00
429	Übrige Entgelte				
429000	**Übrige Entgelte**	**0.00**	**-1'000.00**	**-1'000.00**	**-155.10**
429	Total Übrige Entgelte	0.00	-1'000.00	-1'000.00	-155.10
42	**Total Entgelte**	**-9'067'600.00**	**-9'345'280.10**	**-277'680.10**	**-9'752'950.35**
43	Verschiedene Erträge				
430	Verschiedene betriebliche Erträge				
430900	**Übriger betrieblicher Erfolg**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**-65'000.00**
430	Total Verschiedene betriebliche Erträge	0.00	0.00	0.00	-65'000.00
431	Aktivierung Eigenleistungen				
431000	**Aktivierbare Eigenl. auf Sachanlagen**	**0.00**	**-20'000.00**	**-20'000.00**	**-73'721.00**
431200	**Aktivierbare Projektierungskosten**	**-20'000.00**	**0.00**	**20'000.00**	**-66'802.50**
431	Total Aktivierung Eigenleistungen	-20'000.00	-20'000.00	0.00	-140'523.50
432	Bestandesveränderungen				
432000	**Bestandesver.Halb- u.Fertigfabrikate**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**-57'696.00**
432	Total Bestandesveränderungen	0.00	0.00	0.00	-57'696.00
43	**Total Verschiedene Erträge**	**-20'000.00**	**-20'000.00**	**0.00**	**-263'219.50**
44	Finanzertrag				
440	Zinsertrag				
440000	**Zinsen flüssige Mittel**	**-5'000.00**	**-2'000.00**	**3'000.00**	**-2'831.25**
440100	**Zinsen Forderungen und Kontokorrente**	**-25'000.00**	**0.00**	**25'000.00**	**-22'961.45**

Erfolgsrechnung Kostenarten (Glarus Nord) 2015

Währung CHF ER KST-Kart Budget/Ist VVJ

Nummer	Bezeichnung	Budget 2014	Budget 2015	Abweichung	Rechnung 2013
440200	**Zinsen kurzfristige Finanzanlagen**	**-18'000.00**	**0.00**	**18'000.00**	**0.00**
440900	**Übrige Zinsen von Finanzvermögen**	**-45'000.00**	**-2'000.00**	**43'000.00**	**-4'499.50**
440	Total Zinsertrag	-93'000.00	-4'000.00	89'000.00	-30'292.20
441	Realisierte Gewinne FV				
441000	**Gew.aus Verk.von Aktien u.Anteilsch. FV**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**-1'000.00**
441100	**Gew.aus Verk.von Grundstücken FV**	**-2'500'000.00**	**-2'000'000.00**	**500'000.00**	**-928'828.00**
441	Total Realisierte Gewinne FV	-2'500'000.00	-2'000'000.00	500'000.00	-929'828.00
442	Beteiligungsertrag FV				
442000	**Dividenden FV**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**-129'005.00**
442	Total Beteiligungsertrag FV	0.00	0.00	0.00	-129'005.00
443	Liegenschaftenertrag FV				
443000	**Pacht- u.Mietzinse Liegenschaften FV**	**-1'041'920.00**	**-1'029'400.00**	**12'520.00**	**-983'362.78**
443200	**Vergütung für Ben.Liegenschaften FV**	**-5'000.00**	**0.00**	**5'000.00**	**-2'825.00**
443900	**Rückerstattungen Raumnebenkosten**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**-305.00**
443910	**Übrige Rückerstattungen Dritter**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**-6'168.10**
443990	**Übriger Liegenschaftenertrag FV**	**-57'000.00**	**-20'000.00**	**37'000.00**	**-27'400.00**
443	Total Liegenschaftenertrag FV	-1'103'920.00	-1'049'400.00	54'520.00	-1'020'060.88
446	Finanzertrag von öffentlichen Unternehmungen				
446200	**FE v.ZV,selbst. u.unselbst.Gdeb.**	**-200'000.00**	**-200'000.00**	**0.00**	**-200'880.00**
446	Total Finanzertrag von öffentlichen Unternehmungen	-200'000.00	-200'000.00	0.00	-200'880.00
447	Liegenschaftenertrag VV				
447000	**Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV**	**-246'000.00**	**-251'800.00**	**-5'800.00**	**-195'718.15**
447100	**Vergütung Dienstwohnungen VV**	**-27'300.00**	**-27'300.00**	**0.00**	**-15'600.00**
447200	**Vergütung f.Benützung Liegenschaften VV**	**-98'000.00**	**-93'850.00**	**4'150.00**	**-96'012.70**
447900	**Übrige Erträge Liegenschaften VV**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**-240'270.00**
447	Total Liegenschaftenertrag VV	-371'300.00	-372'950.00	-1'650.00	-547'600.85
448	Erträge von gemieteten Liegenschaften				
448900	**Übrige Erträge von gemieteten Liegensch.**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**-4'349.60**
448	Total Erträge von gemieteten Liegenschaften	0.00	0.00	0.00	-4'349.60
449	Übriger Finanzertrag				
449000	**Aufwertungen VV**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**-27'770.00**
449	Total Übriger Finanzertrag	0.00	0.00	0.00	-27'770.00
44	**Total Finanzertrag**	**-4'268'220.00**	**-3'626'350.00**	**641'870.00**	**-2'889'786.53**
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen				
450	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen FK				
450100	**Entnahmen aus Fonds des FK**	**-195'000.00**	**-100'000.00**	**95'000.00**	**0.00**
450	Total Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen FK	-195'000.00	-100'000.00	95'000.00	0.00
451	Entnahmen aus fonds und Spezialfinanzierungen EK				
451000	**Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK**	**-1'452'504.87**	**-1'044'503.31**	**408'001.56**	**-896'496.34**

Erfolgsrechnung Kostenarten (Glarus Nord) 2015

Währung CHF ER KST-Kart Budget/Ist VVJ

Nummer	Bezeichnung	Budget 2014	Budget 2015	Abweichung	Rechnung 2013
451100	**Entnahmen aus Fonds EK**	**-861'150.16**	**-52'000.00**	**809'150.16**	**-80'141.40**
451	Total Entnahmen aus fonds und Spezialfinanzierungen EK	-2'313'655.03	-1'096'503.31	1'217'151.72	-976'637.74
45	**Total Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen**	**-2'508'655.03**	**-1'196'503.31**	**1'312'151.72**	**-976'637.74**
46	Transferertrag				
460	Ertragsanteile				
460119	**Grundstückgewinnsteuer**	**-475'000.00**	**-600'000.00**	**-125'000.00**	**-698'026.95**
460	Total Ertragsanteile	-475'000.00	-600'000.00	-125'000.00	-698'026.95
461	Entschädigungen von Gemeinwesen				
461100	**Entsch.von Kanton u.Konkordaten**	**-2'351'600.00**	**-2'031'000.00**	**320'600.00**	**-2'248'453.30**
461200	**Entsch.von Gemeinden u. ZV**	**-55'000.00**	**-63'500.00**	**-8'500.00**	**-65'230.65**
461	Total Entschädigungen von Gemeinwesen	-2'406'600.00	-2'094'500.00	312'100.00	-2'313'683.95
462	Finanz- und Lastenausgleich				
462160	**Lastenausgleichsb.von Kanton**	**-190'000.00**	**-190'000.00**	**0.00**	**-188'656.65**
462	Total Finanz- und Lastenausgleich	-190'000.00	-190'000.00	0.00	-188'656.65
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten				
463000	**Beiträge vom Bund**	**-66'000.00**	**-83'000.00**	**-17'000.00**	**-101'084.15**
463100	**Beiträge vom Kanton u.Konkordaten**	**-193'800.00**	**-239'000.00**	**-45'200.00**	**-341'574.18**
463420	**Beiträge von Feuerwehrinsp. an Anschaff.**	**-228'479.00**	**-191'216.00**	**37'263.00**	**-161'470.00**
463425	**Defizit-Beitrag von Feuerwehrinspektorat**	**-544'792.00**	**-672'053.00**	**-127'261.00**	**-442'365.00**
463430	**Stützpunktbeitr. v. Feuerwehrinspektorat**	**-65'000.00**	**-65'000.00**	**0.00**	**-65'009.00**
463	Total Beiträge von Gemeinwesen und Dritten	-1'098'071.00	-1'250'269.00	-152'198.00	-1'111'502.33
469	Verschiedener Transferertrag				
469910	**Rückverteilung aus CO2-Abgabe**	**-12'000.00**	**-12'000.00**	**0.00**	**-4'829.75**
469	Total Verschiedener Transferertrag	-12'000.00	-12'000.00	0.00	-4'829.75
46	**Total Transferertrag**	**-4'181'671.00**	**-4'146'769.00**	**34'902.00**	**-4'316'699.63**
48	Ausserordentlicher Ertrag				
483	Ausserordentliche verschiedene Erträge				
483000	**AO verschiedene Erträge**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**-71'254.30**
483	Total Ausserordentliche verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00	-71'254.30
486	Ausserordentliche Transfererträge				
486600	**AO Transfererträge von priv.Org.o.EZ**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**-35'987.55**
486	Total Ausserordentliche Transfererträge	0.00	0.00	0.00	-35'987.55
48	**Total Ausserordentlicher Ertrag**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**-107'241.85**
49	Interne Verrechnungen				
490	Material- und Warenbezüge				
490000	**Int.Verr.von Material- u.Warenbezügen**	**-255'662.00**	**-219'000.00**	**36'662.00**	**-161'895.95**
490	Total Material- und Warenbezüge	-255'662.00	-219'000.00	36'662.00	-161'895.95
491	Dienstleistungen und Personalkosten				
491000	**Int.Verr.v.Dienstl. u.Personalkosten**	**-5'408'589.00**	**-5'548'673.00**	**-140'084.00**	**-5'583'717.90**
491	TotalDienstleistungen und Personalkosten	-5'408'589.00	-5'548'673.00	-140'084.00	-5'583'717.90
492	Pacht, Mieten, Benützungskosten				

Erfolgsrechnung Kostenarten (Glarus Nord) 2015

Währung CHF ER KST-Kart Budget/Ist VVJ

Nummer	Bezeichnung	Budget 2014	Budget 2015	Abweichung	Rechnung 2013
492000	**Int.Verr.von Pacht,Mieten,Benützungsk.**	**-8'000.00**	**-63'000.00**	**-55'000.00**	**-49'110.00**
492	Total Pacht, Mieten, Benützungskosten	-8'000.00	-63'000.00	-55'000.00	-49'110.00
493	Betriebs- und Verwaltungskosten				
493000	**Int.Verr.von Betriebs- u.Verwaltungsk.**	**-263'800.00**	**-324'311.65**	**-60'511.65**	**-305'066.00**
493	Total Betriebs- und Verwaltungskosten	-263'800.00	-324'311.65	-60'511.65	-305'066.00
494	Kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand				
494000	**Int.Verr.von kalk.Zinsen u.Finanzaufw.**	**-1'206'073.61**	**-1'078'419.18**	**127'654.43**	**-1'112'327.23**
494	Total Kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand	-1'206'073.61	-1'078'419.18	127'654.43	-1'112'327.23
49	**Total Interne Verrechnungen**	**-7'142'124.61**	**-7'233'403.83**	**-91'279.22**	**-7'212'117.08**
4	Total Ertrag	-67'404'270.59	-68'907'011.59	-1'502'741.00	-64'256'457.97
TotalErfolgsrechnung		**1'346'495.66**	**340'942.96**	**-1'005'552.70**	**2'981'622.10**