

4d) Erfolgsrechnung Kostenartengliederung Übersicht 2025

in CHF		Rechnung 2025	Budget 2025	Rechnung 2024
3	Erfolgsrechnung	-6'357'892	-116'500	-5'241'819
3	Aufwand	92'138'882	93'704'900	107'964'314
30	Personalaufwand	44'362'710	45'016'200	42'260'829
300	Behörden und Kommissionen	614'363	622'600	609'171
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	14'366'814	15'630'100	13'663'328
302	Löhne der Lehrpersonen	21'874'332	20'931'900	21'109'300
305	Arbeitgebendenbeiträge	7'072'618	7'360'000	6'533'144
306	Arbeitgebendenleistungen	14'281	0	14'887
309	Übriger Personalaufwand	420'302	471'600	330'999
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	18'834'604	19'690'100	20'296'435
310	Material- und Warenaufwand	2'278'423	2'470'300	2'310'632
311	Nicht aktivierbare Anlagen	1'036'925	1'093'400	731'067
312	Ver- und Entsorgung	2'001'424	1'979'600	1'869'455
313	Dienstleistungen und Honorare	8'297'991	9'182'700	10'021'120
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	3'553'379	3'560'100	3'860'102
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	461'316	480'800	532'661
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskosten	149'447	175'200	160'590
317	Spesenentschädigung	320'047	356'900	346'022
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	726'078	373'000	441'683
319	Übriger Betriebsaufwand	9'573	18'100	23'102
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	5'397'770	5'653'900	4'083'771
330	Sachanlagen VV	5'044'269	5'157'000	3'727'580
332	Abschreibungen immaterielle Anlagen	353'501	496'900	356'192
34	Finanzaufwand	2'419'719	2'392'200	5'764'671
340	Zinsaufwand	1'402'790	2'120'000	1'228'153
341	Realisierte Verluste FV	734'637	0	10
342	Kapitalbeschaffungs- und Verwaltungskosten	3'200	31'200	9'300
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	253'448	241'000	447'188
344	Wertberichtigungen Anlagen FV	1'440	0	4'080'019
349	Übriger Finanzaufwand	24'204	0	0
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	2'133'133	1'379'000	2'637'139
351	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapitals	2'133'133	1'379'000	2'637'139
36	Transferaufwand	8'547'864	8'759'100	8'663'124
360	Ertragsanteile an Dritte	210'684	215'000	185'761
361	Entschädigungen an öffentliche Gemeinwesen und an Dritte	517'561	526'800	584'366
362	Finanz- und Lastenausgleich	171'006	172'400	0
363	Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	7'535'903	7'720'200	7'779'403
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	112'711	124'700	113'594
37	Durchlaufende Beiträge	67'128	72'000	67'623
370	Durchlaufende Beiträge	67'128	72'000	67'623
38	Ausserordentlicher Aufwand	180'500	0	15'384'770
381	Ausserordentlicher Sach- und Betriebsaufwand	0	0	47'266
389	Einlagen in das Eigenkapital	180'500	0	15'337'505
39	Interne Verrechnung	10'195'454	10'742'400	8'805'951
390	Material- und Warenbezüge	50'279	52'000	51'211
391	Dienstleistungen und Personalkosten	5'679'274	6'139'900	5'604'463
392	Pacht, Mieten, Benützungskosten	64'600	53'700	50'080
393	Betriebs- und Verwaltungskosten	354'576	411'000	446'981
394	Kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand	1'119'508	1'246'800	1'070'434
398	Übertragungen	2'927'217	2'839'000	1'582'782

in CHF		Rechnung 2025	Budget 2025	Rechnung 2024
4	Ertrag	-98'496'774	-93'821'400	-113'206'133
40	Fiskalertrag	-62'194'847	-58'948'300	-58'942'252
400	Direkte Steuern natürliche Personen	-53'207'821	-52'110'300	-51'101'336
401	Direkte Steuern juristische Personen	-8'421'151	-6'336'000	-7'434'451
403	Besitz- und Aufwandsteuern	-565'875	-502'000	-406'465
41	Regalien und Konzession	-639'403	-626'300	-620'675
412	Konzessionen	-639'403	-626'300	-620'675
42	Entgelte	-13'288'604	-13'562'000	-13'221'220
420	Ersatzabgaben	-50'000	-23'300	-10'000
421	Gebühren für Amtshandlungen	-957'416	-1'008'200	-649'739
423	Schul- und Kursgelder	-600	0	0
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-10'635'124	-10'946'700	-10'943'378
425	Erlös aus Verkäufen	-611'918	-535'300	-719'769
426	Rückerstattungen	-749'628	-875'400	-777'029
427	Bussen	-279'470	-99'500	-114'659
429	Übrige Entgelte	-4'447	-73'600	-6'647
43	Übrige Erträge	-149'371	-219'900	-165'947
430	Übrige betriebliche Erträge	-1'488	0	0
431	Übertragungen in die Investitionsrechnung	-122'033	-219'900	-189'692
432	Bestandesveränderungen	-22'306	0	23'745
439	Übriger Ertrag	-3'545	0	0
44	Finanzertrag	-2'451'703	-1'716'800	-2'125'294
440	Zinsertrag	-11'551	-4'900	-61'115
441	Realisierte Gewinne FV	-427'386	0	0
442	Beteiligungsertrag FV	-800	-1'000	-880
443	Liegenschaftenertrag FV	-1'201'034	-1'139'300	-1'194'600
444	Wertberichtigungen Anlagen FV	-110'072	0	-19'029'171
445	Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen VV	-270	0	-315
446	Finanzertrag von öffentlichen Unternehmen	-200'000	-200'000	-200'000
447	Liegenschaftenertrag VV	-500'586	-371'600	-383'859
449	Übrige Finanzerträge	-4	0	-388'354
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	-13'539	-232'700	-1'540'859
450	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds des Fremdkapitals	0	0	-1'094'434
451	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapitals	-13'539	-232'700	-446'425
46	Transferertrag	-9'101'864	-7'689'300	-8'572'392
460	Ertragsanteile von Dritten	-3'368'779	-2'710'000	-2'953'397
461	Entschädigungen von Gemeinwesen	-2'205'932	-2'001'000	-1'990'410
462	Finanz- und Lastenausgleich	-1'000'000	-1'000'000	-1'526'656
463	Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten	-2'504'653	-1'960'300	-2'079'471
469	Übriger Transferertrag	-22'500	-18'000	-22'458
47	Durchlaufende Beiträge	-67'128	-72'000	-67'623
470	Durchlaufende Beiträge	-67'128	-72'000	-67'623
48	Ausserordentlicher Ertrag	-394'862	-11'700	-10'919
483	Ausserordentliche verschiedene Erträge	-17'087	-11'700	-10'919
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital	-377'775	0	0
49	Interne Verrechnungen	-10'195'454	-10'742'400	-8'805'951
490	Material- und Warenbezüge	-50'279	-52'000	-51'211
491	Dienstleistungen und Personalkosten	-5'679'274	-6'139'900	-5'604'463
492	Pacht, Mieten, Benützungskosten	-64'600	-53'700	-50'080
493	Betriebs- und Verwaltungskosten	-354'576	-411'000	-446'981
494	Kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand	-1'119'508	-1'246'800	-1'070'434
498	Übertragungen	-2'927'217	-2'839'000	-1'582'782