

**Pädagogische Hochschule  
Zentralschweiz**

## **Konsolidierte Jahresrechnung 2007**

- Bericht
- Erfolgsrechnungen 2007
- Bilanzen per 31.12.2007

## **1. Generelle Bemerkungen**

Der nachfolgende Bericht bezieht sich auf die konsolidierte Jahresrechnung 2007 der PHZ Direktion und der drei Teilschulen. Die Jahresrechnungen der Teilschulen und der Direktion werden durch die Standortkantone oder Dritte revidiert und gemäss Vertrag zwischen den Trägerschaften und der PHZ von den Standortkantonen genehmigt. Die Jahresrechnung der PHZ Direktion und die konsolidierte Jahresrechnung der PHZ werden vom Konkordatsrat der Pädagogischen Hochschule Zentralschweiz genehmigt.

Aufwände und Erträge sowie Forderungen und Schulden, die zwischen den Teilschulen und der Direktion angefallen sind, wurden herauskonsolidiert.

## **2. Mitgeltende Unterlagen**

Der Bericht umfasst die Unterlagen:

- Erfolgsrechnungen 2007 aller Teilschulen, der PHZ Direktion und konsolidiert
- Bilanzen per 31.12.2007 aller Teilschulen, der PHZ Direktion und konsolidiert
- Kommentar

## **3. Kommentar**

### **3.1 Konsolidiert Erfolgsrechnung 2007**

#### **3.1.1 Personalaufwand**

Der Personalaufwand der PHZ hat wegen dem um einen Monat früheren Semesterbeginn, Anpassungen der Einstufungen und allgemeinem Teuerungsausgleich sowie höherem Personalbestand gegenüber dem Vorjahr um 18.5 % zugenommen. Die Intercompany-Personalkosten (IC-Kosten) betragen Fr. 655'799.-- und wurden herauskonsolidiert (Overheadbeitrag, Koordinationsprojekte, Informationsbeauftragter usw.)

#### **3.1.2 Sachaufwand**

Der Sachaufwand hat um 5.5% gegenüber dem Vorjahr zugenommen. Im Jahr 2007 fielen erstmals Abschreibungen der PHZ Luzern an. Die IC-Sachkosten betragen Fr. 905'314.-- und wurden herauskonsolidiert (Koordinationsprojekte, ICT usw.)

#### **3.1.3 Ausserordentlicher Aufwand**

Verbucht wurden Rückstellungen der PHZ Direktion für die Projekte „Qualitätssicherungssystem“ und „Optimierung der Führungsstruktur“, bei der PHZ Luzern Rückstellungen für den Umzug ins Postbetriebsgebäude und für den Umbau Naturwissenschaften II. Die Rückstellungen wurden mit der Finanzkontrolle des Kantons Luzern intensiv diskutiert.

#### **3.1.4 Erträge**

Der Ertrag der PHZ hat um 14.1 % gegenüber dem Vorjahr zugenommen. Der Hauptanteil fällt dabei auf die höheren Konkordatspauschalen aufgrund der höheren Studierendenzahlen.

Im ausserordentlichen Ertrag ist die Finanzierung aus der Risikopauschale für die PHZ Schwyz in der Höhe von Fr. 468'883.40 enthalten. Total wurden Fr. 1'561'113.-- IC-Erträge herauskonsolidiert.

### **3.2 Konsolidierte Bilanz per 31.12.2007**

#### **3.2.1 Aktiven**

Die PHZ verfügt über einen hohen Bestand an flüssigen Mitteln wobei ein Grossteil auf das Kontokorrent mit dem Kanton Luzern fällt. Im Jahr 2008 ist ein Konzept für ein effizientes cash Management vorgesehen.

Erstmals wurde an der PHZ Luzern mit dem Übernahmevertrag Mobiliar aktiviert. Die PHZ Direktion aktivierte Entwicklungskosten für die Weiterbildung/Zusatzausbildung. Die Forderungen der Teilschulen an die PHZ Direktion wurden mit den Schulden der PHZ Direktion konsolidiert.

#### **3.2.2 Passiven**

Das Eigenkapital ist gegenüber dem Vorjahr um 13.1% gestiegen.

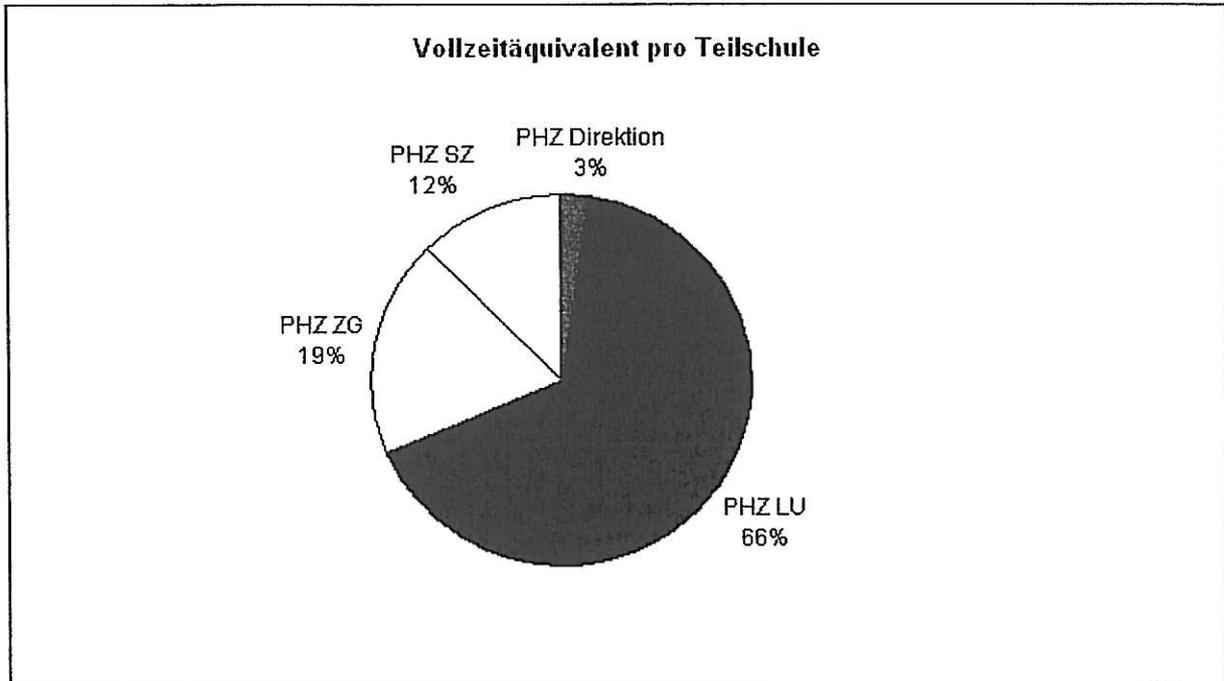
Die PHZ Zug führt alle Aktiven und Passiven bei der Schulen St. Michael AG.

Eine eingehende Analyse der Bilanz der PHZ ist daher nur beschränkt möglich.

#### 4.0 Statistik (siehe auch veröffentlichter Jahresbericht 2007)

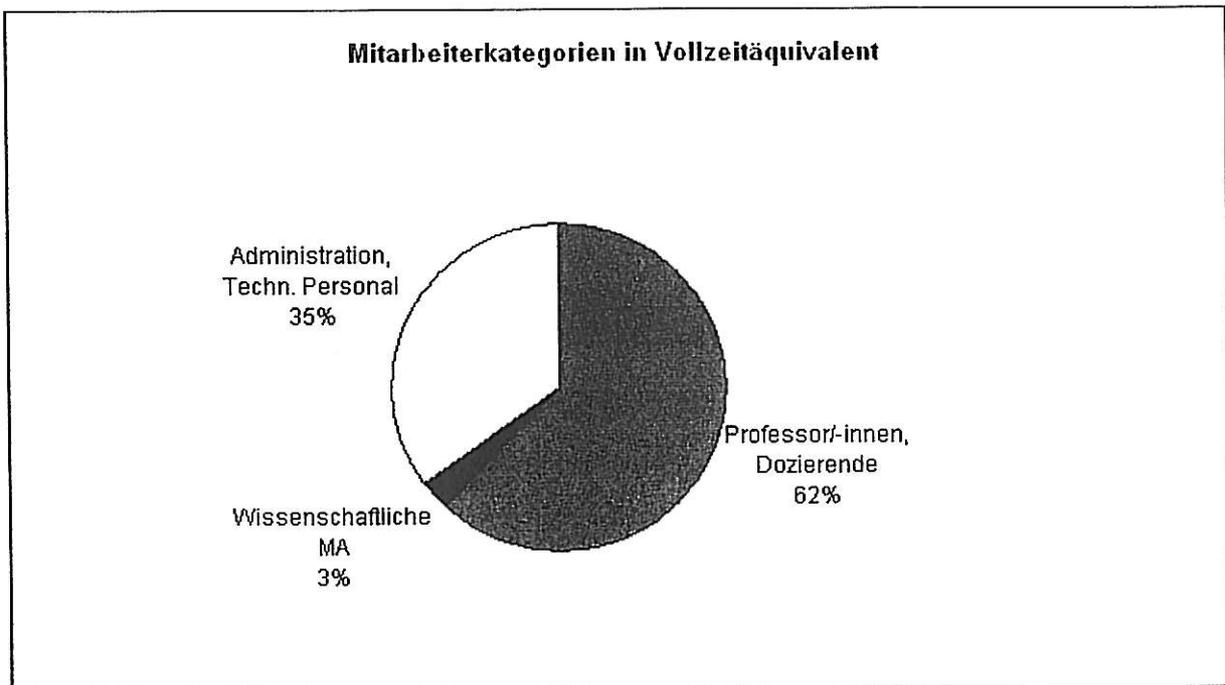
##### 4.1.1 Anzahl Personen und Vollzeitäquivalent pro Teilschule 2007

	Pers.	VZÄ		%-VZÄ
PHZ Direktion	11	6.9		3%
PHZ LU	332	178.0		66%
PHZ ZG	105	52.4		19%
PHZ SZ	62	33.7		12%
Total	510	271.0		100%



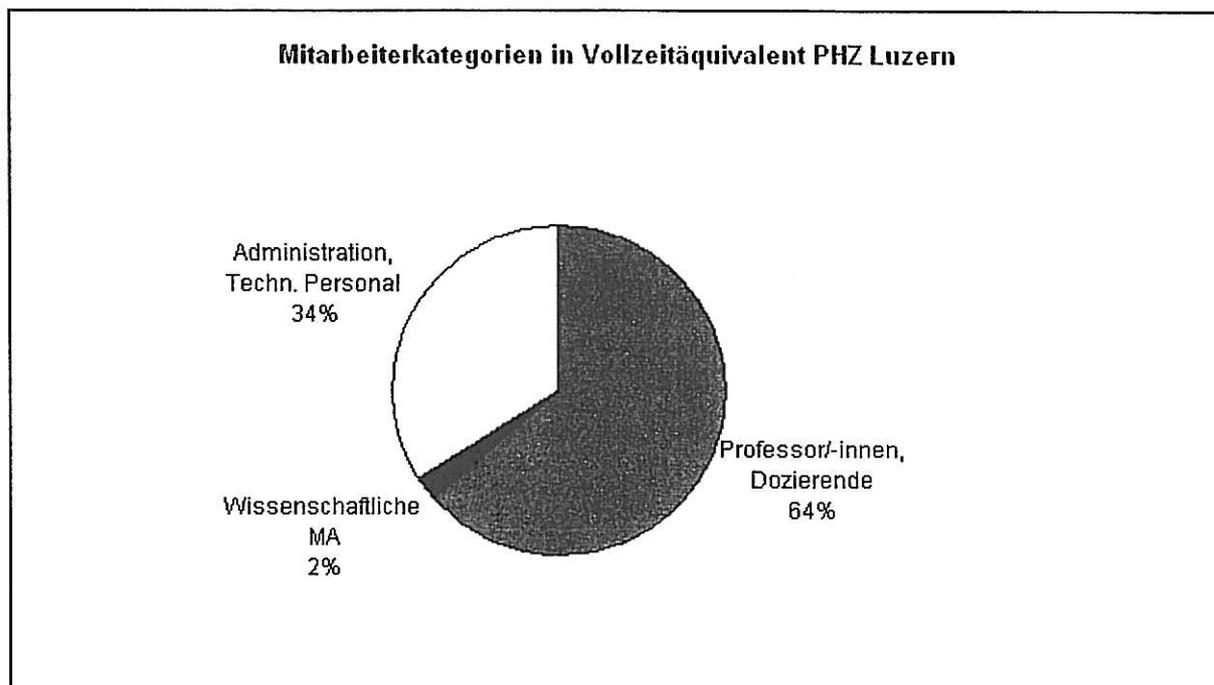
#### 4.1.2 Mitarbeiterkategorie in Personen und VZÄ (alle Teilschulen und Direktion)

Kategorie	Pers.	VZÄ	%-VZÄ
Professor/-innen, Dozierende	352	167.9	62%
Wissenschaftliche MA	16	8.0	3%
Administration, Techn. Personal	142	95.1	35%
Total	510	271.0	100%



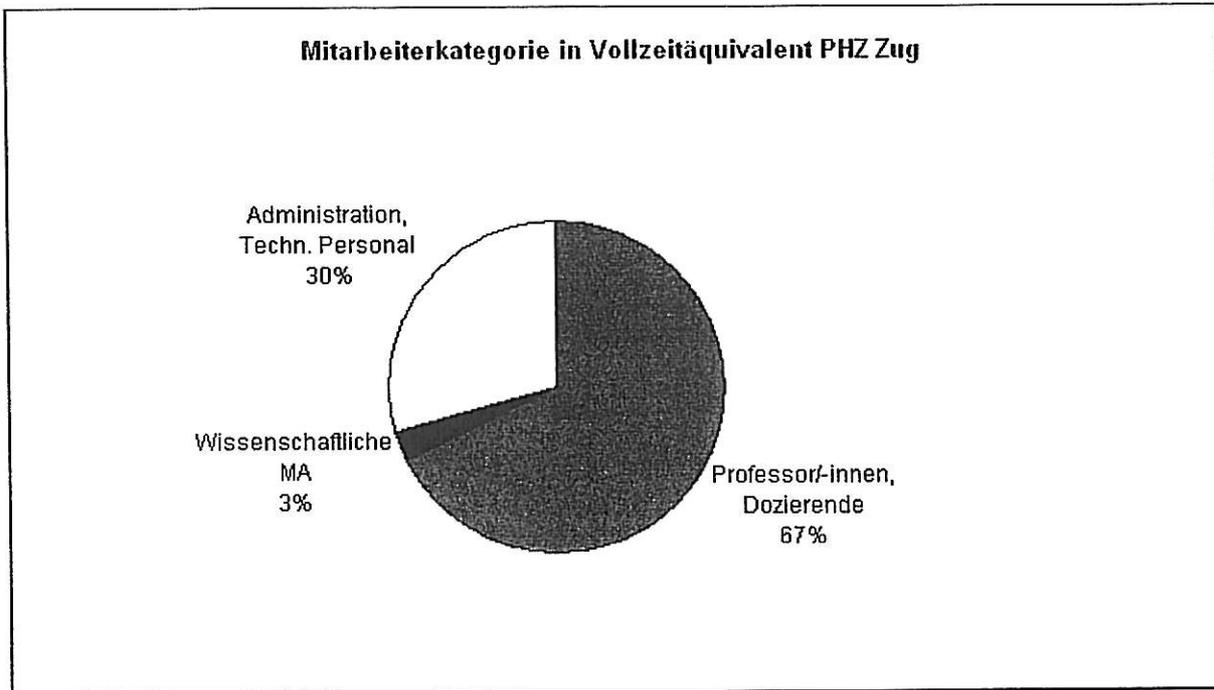
#### 4.1.3 Mitarbeiterkategorie in Personen und VZÄ PHZ LU

Kategorie	Pers.	VZÄ		%-VZÄ
Professor/-innen, Dozierende	224	112.8		63%
Wissenschaftliche MA	9	4.4		2%
Administration, Techn. Personal	99	60.8		34%
Total	332	178.0		100%



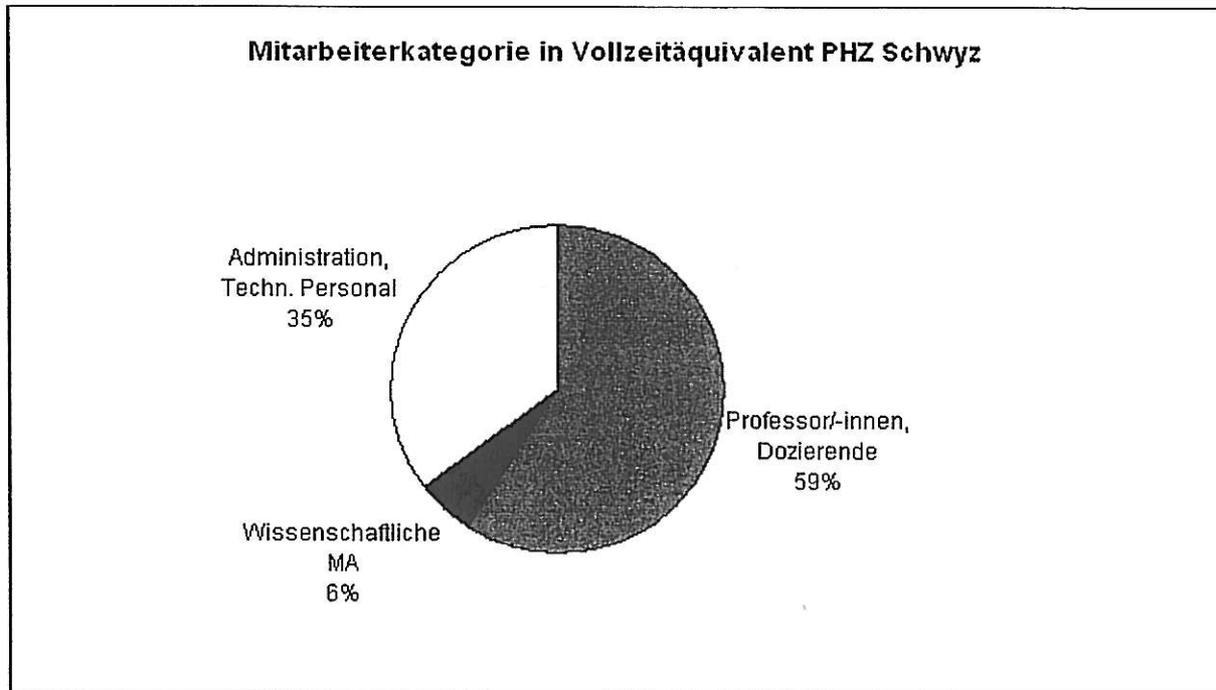
#### 4.1.4 Mitarbeiterkategorie in Personen und VZÄ PHZ ZG

Kategorie	Pers.	VZÄ	%-VZÄ
Professor/-innen, Dozierende	85	35.3	67%
Wissenschaftliche MA	3	1.6	3%
Administration, Techn. Personal	17	15.5	30%
Total	105	52.4	100%



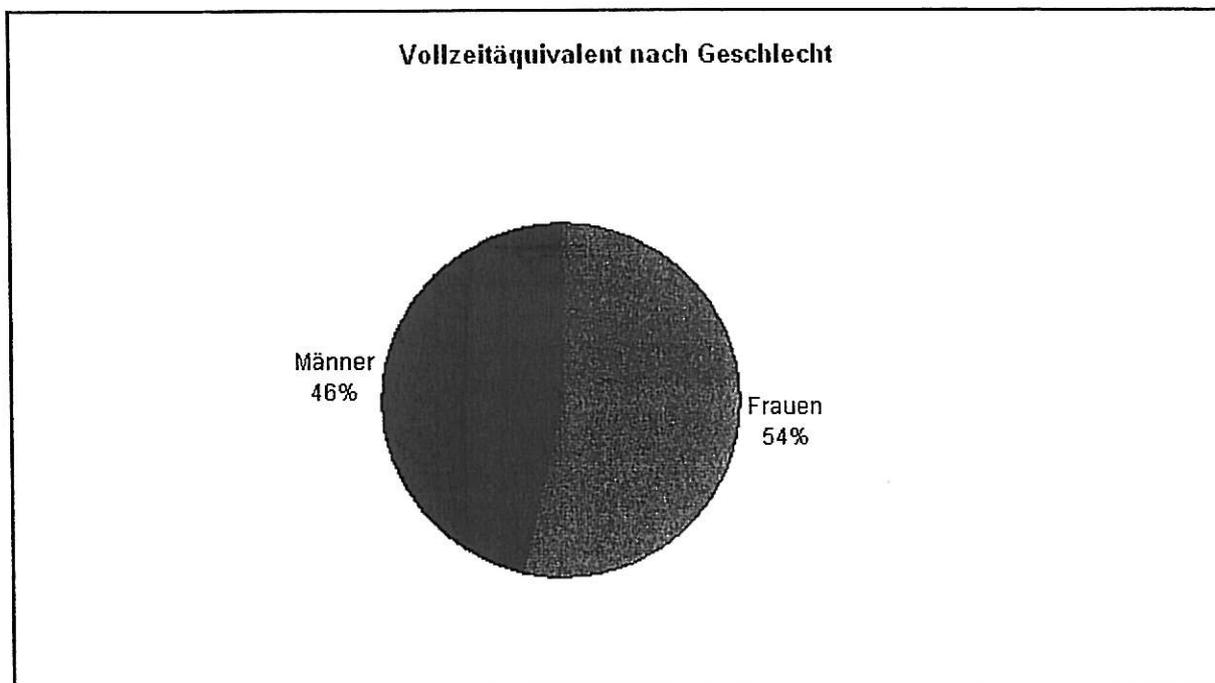
#### 4.1.5 Mitarbeiterkategorie in Personen und VZÄ PHZ SZ

Kategorie	Pers.	VZÄ	%-VZÄ
Professor/-innen, Dozierende	43	19.8	59%
Wissenschaftliche MA	4	2.0	6%
Administration, Techn. Personal	15	11.9	35%
Total	62	33.7	100%



#### 4.1.6 Personen und Vollzeitäquivalent nach Geschlecht (alle TS und Direktion)

Geschlecht	Pers.	VZÄ	%-VZÄ
Frauen	274	134.8	54%
Männer	236	136.2	46%
Total	510	271.0	100%



## 4.2 Studierendenstatistik (Stand 15.10.2007)

### 4.2.1 Studierende nach Studiengänge PHZ Luzern

Legende:	KU	Kindergarten/Unterstufe
	PS	Primarstufe
	S1	Sekundarstufe
	SHP	Schulische Heilpädagogik

	KU	PS	S1	SHP	TOTAL
Anzahl Studierende	65	236	621	52	974
Anteil Studierende pro Studiengang	7%	24%	64%	5%	100%
Anteil Frauen	98%	90%	58%	96%	71%
Anzahl Frauen	64	213	363	50	690
Anzahl Zentralschweizer Studierende	57	205	542	48	852
Anteil Zentralschweizer Studierende	88%	87%	87%	92%	87%
Anzahl übrige Kantone	8	29	76	4	117
Anteil übrige Kantone	12%	12%	12%	8%	12%
Anzahl Ausland	0	2	3	0	5
Anteil Ausland	0%	1%	0%	0%	1%
Anzahl Studienanfänger/ -innen	26	87	118	52	283
Anteil Studienanfänger/ -innen	40%	37%	19%	100%	29%

### 4.2.2 Studierende nach Studiengänge PHZ Schwyz

	KU	PS	S1*	SHP	TOTAL
Anzahl Studierende	27	116	8		151
Anteil Studierende pro Studiengang	18%	77%	5%		100%
Anteil Frauen	96%	80%	63%		82%
Anzahl Frauen	26	93	5		124
Anzahl Zentralschweizer Studierende	25	109	8		142
Anteil Zentralschweizer Studierende	93%	94%	100%		94%
Anzahl übrige Kantone	2	7	-		9
Anteil übrige Kantone	7%	6%	0%		6%
Anzahl Ausland	0	0	0		0
Anteil Ausland	0%	0%	0%		0%
Anzahl Studienanfänger/ -innen	5	34	8		47
Anteil Studienanfänger/ -innen	19%	29%	100%		31%

### 4.2.3 Studierende nach Studiengänge PHZ Zug

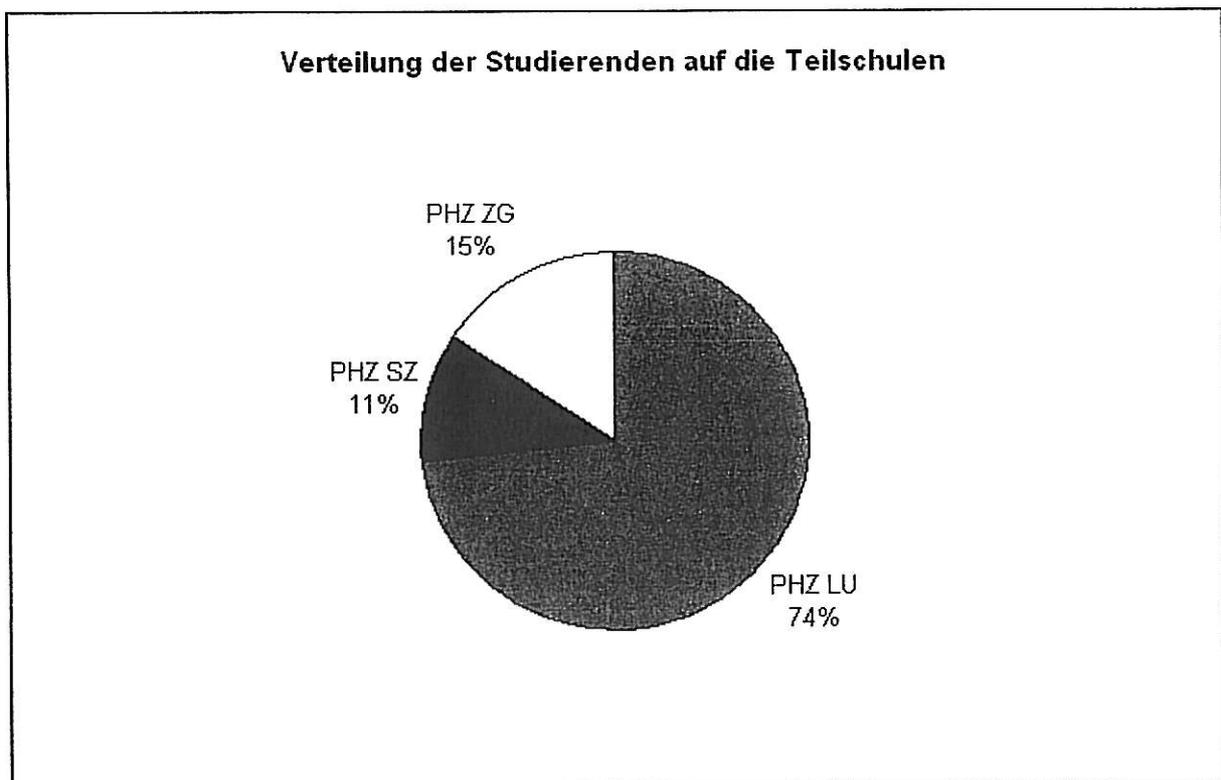
	KU	PS	S1*	SHP	TOTAL
Anzahl Studierende	32	166	8		206
Anteil Studierende pro Studiengang	16%	81%	4%		100%
Anteil Frauen	100%	87%	100%		90%
Anzahl Frauen	32	145	8		185
Anzahl Zentralschweizer Studierende	14	100	4		118
Anteil Zentralschweizer Studierende	44%	60%	50%		57%
Anzahl übrige Kantone	18	66	4		88
Anteil übrige Kantone	56%	40%	50%		43%
Anzahl Ausland					0
Anteil Ausland	0%	0%	0%		0%
Anzahl Studienanfänger/ -innen	5	34	8		47
Anteil Studienanfänger/ -innen	16%	20%	100%		23%

#### 4.2.4 Studierende der drei Teilschulen

		PHZ LU	PHZ SZ	PHZ ZG	TOTAL PHZ
Kindergarten/Unterstufe	KU	65	27	32	124
in %		52%	22%	26%	100%
Primarstufe	PS	236	116	166	518
in %		46%	22%	32%	100%
Sekundarstufe	S1*	621	8	8	637
in %		97%	1%	1%	100%
Schulische Heilpädagogik	SHP	52			52
in %		100%	0%	0%	100%
<b>Total alle Studiengänge</b>		<b>974</b>	<b>151</b>	<b>206</b>	<b>1331</b>
in %		<b>73%</b>	<b>11%</b>	<b>15%</b>	<b>100%</b>

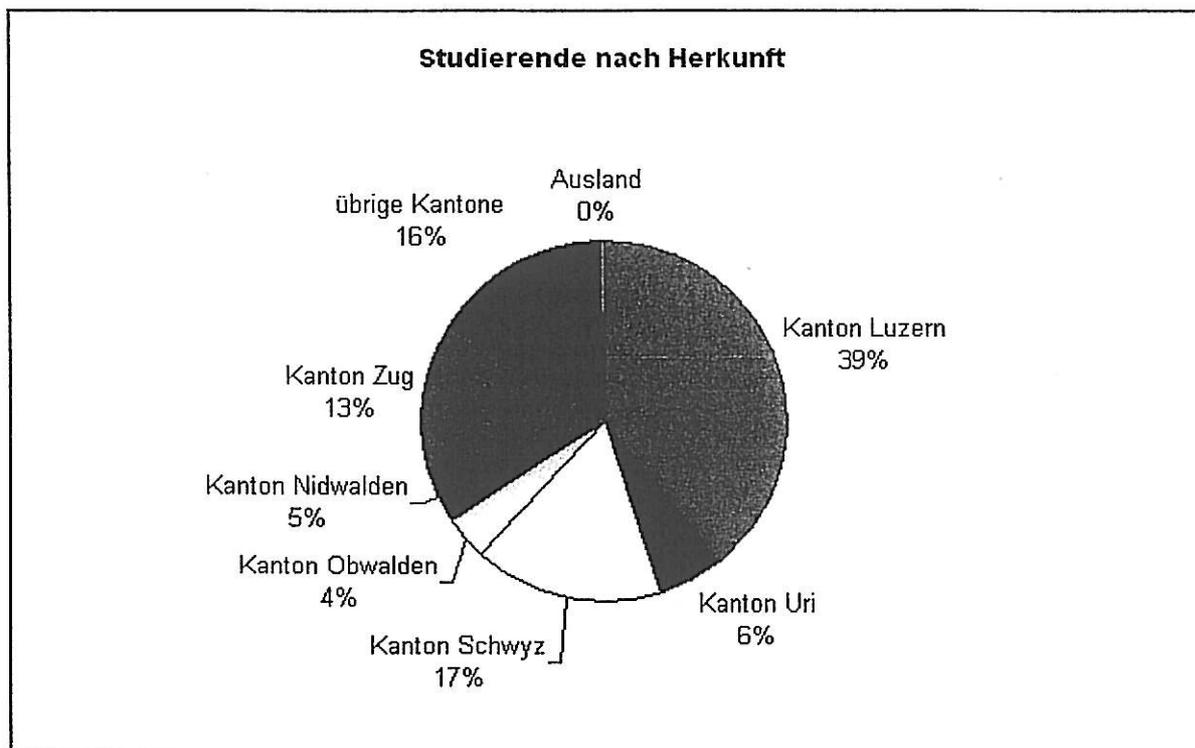
\* Das Grundjahr (1.+2. Sem.) ist grundsätzlich für alle Studiengänge identisch

\* S1-Studierende der PHZ Zug und Schwyz wechseln im 3.Semester an die PHZ Luzern



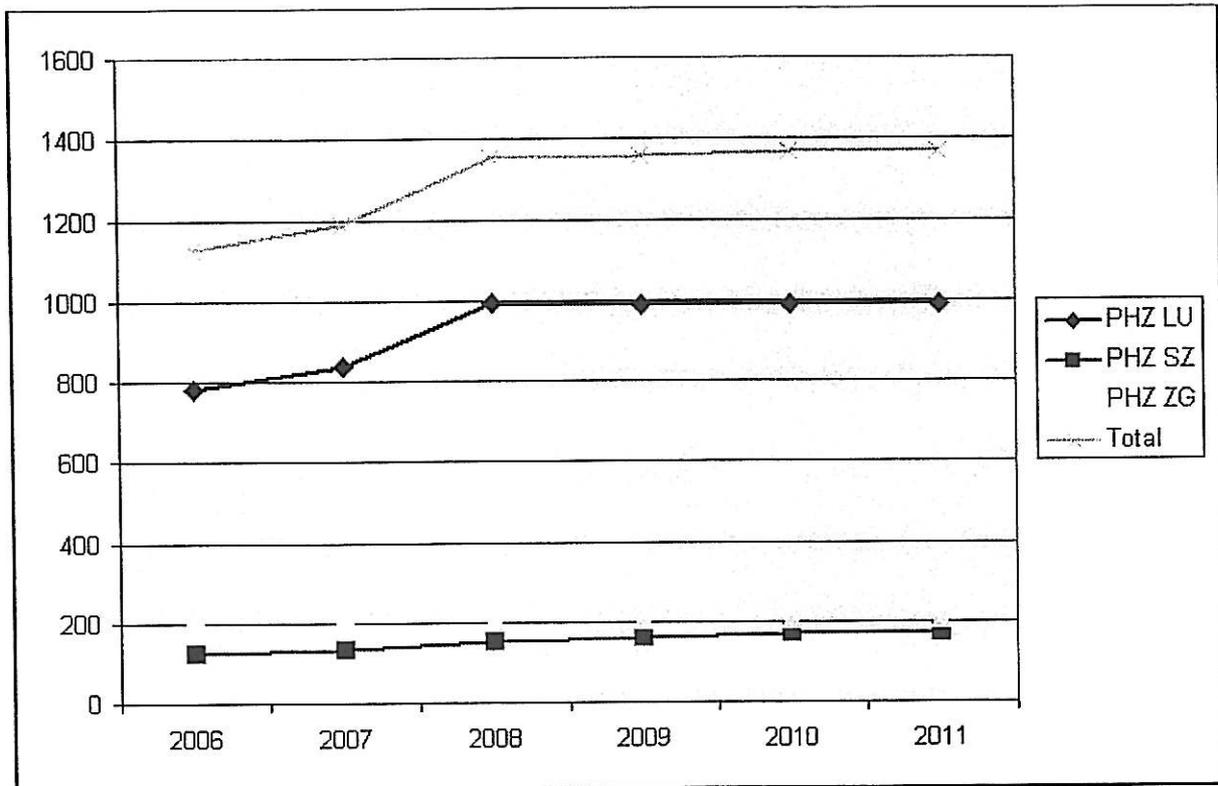
#### 4.2.5 Studierende nach Herkunft (Stand 15.10.2007)

	PHZ LU	PHZ SZ	PHZ ZG	TOTAL PHZ
Kanton Luzern	505	7	9	521
Kanton Uri	50	22	6	78
Kanton Schwyz	90	106	25	221
Kanton Obwalden	50	1	0	51
Kanton Nidwalden	63	5	2	70
Kanton Zug	94	1	76	171
übrige Kantone	117	9	88	214
Ausland	5	0	0	5
<b>Total</b>	<b>974</b>	<b>151</b>	<b>206</b>	<b>1331</b>



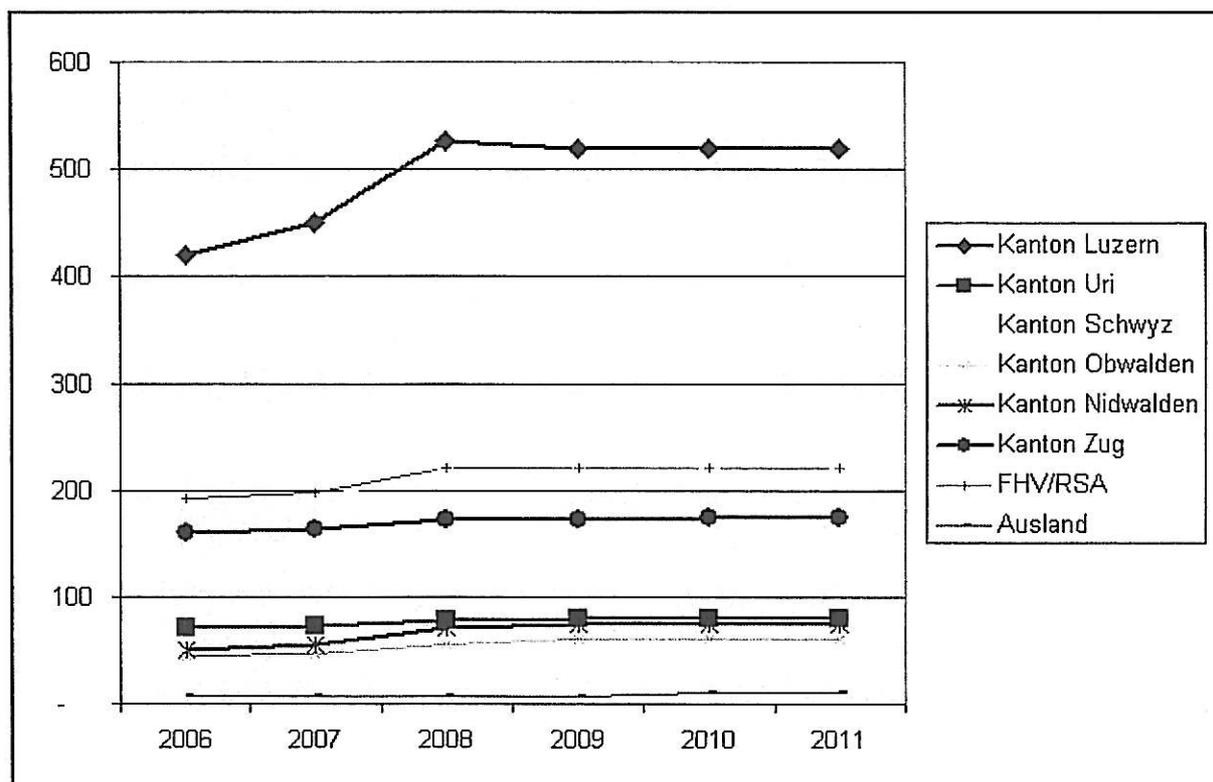
#### 4.2.6 Entwicklung der Studierendenzahlen (ab 2007 Jahresmittelwert)

	2006	2007	2008	2009	2010	2011
PHZ LU	780	837	996	988	990	990
PHZ SZ	125	133	150	160	170	170
PHZ ZG	220	216	210	210	210	210
<b>Total</b>	<b>1125</b>	<b>1186</b>	<b>1356</b>	<b>1358</b>	<b>1370</b>	<b>1370</b>



#### 4.2.7 Entwicklung der Studierendenzahlen nach Herkunft (alle Teilschulen)

	2006	2007	2008	2009	2010	2011
Kanton Luzern	421	451	527	519	520	520
Kanton Uri	71	73	79	80	80	80
Kanton Schwyz	177	191	222	223	230	230
Kanton Obwalden	45	46	56	60	60	60
Kanton Nidwalden	50	56	71	75	75	75
Kanton Zug	161	163	173	173	174	174
FHV/RSA	192	198	220	220	221	221
Ausland	8	8	8	8	10	10
<b>Total</b>	<b>1'125</b>	<b>1'186</b>	<b>1'356</b>	<b>1'358</b>	<b>1'370</b>	<b>1'370</b>

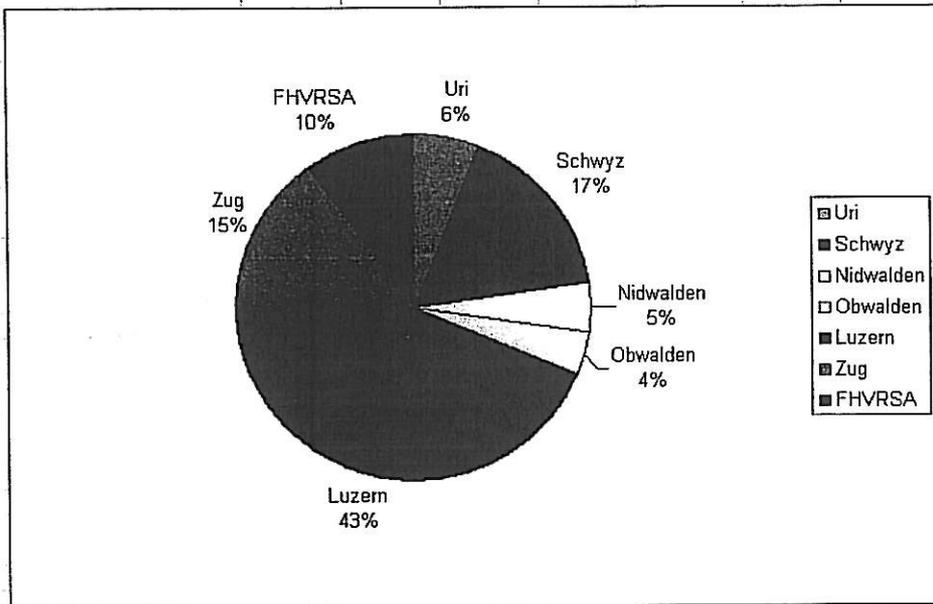


**5.1 Belastungen der Kantone 2007 (KU/PS/S1 ohne VBK, Ergänzungs- Leistungsvereinbarungen)**

	Uri	Schwyz	Nidwalden	Obwalden	Luzern	Zug	FHVRSA	Ausl.	Total
Studierende (Jahresmittelwert KU/PS/S1)	71.0	189.0	54.0	46.0	443.0	162.0	197.0	7.0	1'169
Kostenabgeltungspauschalen FHV-Anteil	1'810'500	4'819'500	1'377'000	1'173'000	11'296'500	4'131'000	4'206'361		28'813'861
Kostenabgeltungspauschale über FHV-Anteil	410'650	911'850	253'850	229'950	2'324'850	853'766			4'984'916
<b>Total Kostenabgeltungspauschalen</b>	<b>2'221'150</b>	<b>5'731'350</b>	<b>1'630'850</b>	<b>1'402'950</b>	<b>13'621'350</b>	<b>4'984'766</b>	<b>4'206'361</b>	-	<b>33'798'777</b>
F&E-Pauschalen (KU/PS/S1)	179'375	466'250	131'875	113'750	1'095'375	404'375			2'391'000
Standortvorausanteil		515'576			3'017'318	506'127			4'039'021
<b>Total KU/PS/S1</b>	<b>2'400'525</b>	<b>6'713'176</b>	<b>1'762'725</b>	<b>1'516'700</b>	<b>17'734'043</b>	<b>5'895'268</b>	<b>4'206'361</b>	-	<b>40'220'798</b>
Anteil Direktion	163'000	289'000	169'000	161'000	557'000	251'000			1'590'000
<b>Total Beiträge Diplomstudium ohne SHP</b>	<b>2'563'525</b>	<b>7'002'176</b>	<b>1'931'725</b>	<b>1'677'700</b>	<b>18'291'043</b>	<b>6'146'268</b>	<b>4'206'361</b>	-	<b>41'818'798</b>

**5.2 Belastungen der Kantone 2007 (Schulische Heilpädagogik, SHP)**

	Uri	Schwyz	Nidwalden	Obwalden	Luzern	Zug	FHVRSA	Ausl.	Total
Studierende (Studienbeginn Herbst.07)	1.7	2.3	2.0	0.7	8.3	1.0	1.3		17
Kostenabgeltungspauschale	34'200	47'880	41'040	13'680	215'771	20'520	27'360		400'451
F&E-Pauschalen (SHP)	3'750	5'250	4'500	1'500	18'750	2'250			36'000
Standortvorausanteil					44'771				44'771
<b>Total Beiträge SHP</b>	<b>37'950</b>	<b>53'130</b>	<b>45'540</b>	<b>15'180</b>	<b>279'292</b>	<b>22'770</b>	<b>27'360</b>	-	<b>481'222</b>
<b>Total alle Beiträge</b>	<b>2'601'475</b>	<b>7'055'306</b>	<b>1'977'265</b>	<b>1'692'880</b>	<b>18'570'335</b>	<b>6'169'038</b>	<b>4'233'721</b>	-	<b>42'300'020</b>



Willi Stadelmann  
Direktor PHZ

Roberto Lehner  
Leiter Finanzen&Controlling PHZ

Luzern, 8.April 2008

**Erfolgsrechnungen 2007 (alle Teilschulen und Direktion)**

	PHZ Direktion 2007	PHZ Luzern 2007	PHZ Zug 2007	PHZ Schwyz 2007	PHZ Total 2007	PHZ IC 2007	PHZ Total 2007	PHZ Total Vorjahr	PHZ Abweichung Vorjahr
<b>ERTRAG</b>									%
Erträge Dritter									
Kurs-, Tagungs-, Aufnahme- und Studiengebühren	176'557	3'440'411	595'929	432'095	4'644'992		4'644'992	3'762'691	23.4%
Leistungserträge Projekte	7'428	967'662	897'061	211'585	2'083'735	-16'583	2'067'152	934'707	121.2%
U Beizrag aus F&E Direktionfonds									
Personalertrag	13'476	421'083	0	0	434'559		434'559	62'572	594.5%
Spenden/Sponsoring-Ertrag	-	138'852	34'987	8'719	182'558		182'558	182'693	-0.1%
Übriger Betriebsertrag		341'686	72'997	72'038	486'721		486'721	636'272	-23.5%
Finanzertrag	53'613	206'835	30'188	1'041	291'676		291'676	59'193	392.8%
Ausserordentliche Erträge	-	439'333	0	0	439'333		439'333	20'987	1993.3%
<b>Total Erträge Dritter</b>	<b>251'073</b>	<b>5'955'862</b>	<b>1'631'162</b>	<b>725'477</b>	<b>8'563'574</b>	<b>-16'583</b>	<b>8'546'991</b>	<b>5'659'115</b>	<b>51.0%</b>
Erträge Bund / Kantone									
Beiträge Bund		1'221'846	0	12'372	1'234'218		1'234'218	1'133'900	8.8%
ISA-NDS-Beiträge		614'707	0	0	614'707		614'707	792'284	-22.4%
Kantonsbeiträge Nicht-FH		6'491'800	526'400	232'400	7'250'600		7'250'600	7'444'073	-2.6%
<b>Total Beiträge Bund / Kantone</b>	<b>-</b>	<b>8'328'353</b>	<b>526'400</b>	<b>244'772</b>	<b>9'099'525</b>	<b>-</b>	<b>9'099'525</b>	<b>9'370'237</b>	<b>-2.9%</b>
Erträge Konkordat									
Forschungsfinanzierung		1'268'462	441'896	298'513	2'008'871		2'008'871	2'345'589	-14.4%
Konkordatspauschalen	1'590'000	23'910'400	5'699'194	3'630'731	34'830'325		34'830'325	29'826'390	16.8%
Standortpauschalen	-	3'057'528	510'208	513'805	4'081'541		4'081'541	3'236'049	26.1%
Übrige Beiträge Konkordatskantone	490'000	283'196	0	667'817	1'441'013		1'441'013	240'945	498.1%
Ergänzungspauschalen Standortkantone		0	2'515'644	1'157'000	3'672'644		3'672'644	3'929'845	-6.5%
<b>Total Beiträge Konkordat</b>	<b>2'080'000</b>	<b>28'519'586</b>	<b>9'166'942</b>	<b>6'267'866</b>	<b>46'034'394</b>	<b>-</b>	<b>46'034'394</b>	<b>39'578'817</b>	<b>16.3%</b>
Erträge innerhalb PHZ									
Beiträge innerhalb der PHZ (IC, Direktion)		181'858	272'155	50'000	504'013	-79'290	424'723	152'563	178.4%
UG Beitrag aus F&E-Direktionsfonds									
Beiträge innerhalb der PHZ (IC)		315'151	319'754	38'724	673'629	-465'764	207'866	126'647	64.1%
U International Office an Zug									
U International Office an Zug									
U Ertrag Evento PZG									
U Ertrag Evento PSZ									
U Zuger Studierende in Luzern									
U Schwyzer Studierende in Luzern									
UG Entwicklungszus. Mit PLU z.G. PZG/PSZ									
Erträge innerhalb der Teilschule (IV)		0	515'192	74'190	589'382		589'382	813'602	-27.6%
Abgrenzungen PHZ Zug		0	-153'917	0	-153'917		-153'917	-104'542	47.2%
Overhead Beitrag Teilschulen	174'638	0	0	0	174'638	-174'638	0	155'000	-100.0%
Beitrag Koordinationsprojekte TS	638'839	0	0	0	638'839	-638'839	0	0	100.0%
c-Personalertrag	186'000	0	0	88'496	274'496	-186'000	88'496	1'593'321	-94.4%
<b>Total Erträge innerhalb PHZ</b>	<b>999'477</b>	<b>497'009</b>	<b>953'184</b>	<b>251'410</b>	<b>2'701'079</b>	<b>-1'544'530</b>	<b>1'156'549</b>	<b>2'736'590</b>	<b>-57.7%</b>
Ausserordentliche Erträge									
Ausserordentliche Erträge		0	0	655'073	655'073		655'073		100.0%
<b>Total Ausserordentliche Erträge</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>655'073</b>	<b>655'073</b>	<b>-</b>	<b>655'073</b>	<b></b>	<b>100.0%</b>
<b>TOTAL ERTRAG</b>	<b>3'330'550</b>	<b>43'300'810</b>	<b>12'277'688</b>	<b>8'144'598</b>	<b>67'053'646</b>	<b>-1'561'113</b>	<b>65'492'533</b>	<b>57'344'759</b>	<b>14.2%</b>

Erfolgsrechnungen 2007 (alle Teilschulen und Direktion)

	PHZ Direktion 2007	PHZ Luzern 2007	PHZ Zug 2007	PHZ Schwyz 2007	PHZ Total 2007	PHZ IC 2007	PHZ Total 2007	PHZ Total Vorjahr	PHZ Total Vorjahr
<b>UFWAND</b>									
<b>Personalaufwand</b>									
Gehälter inkl. Sozialkosten	1'109'706	28'942'539	7'938'299	5'143'750	43'134'293		43'134'293	33'750'351	27.8%
Annuität LUPK		363'656	0	0	363'656		363'656	363'656	0.0%
Entschädigung Dritte	34'300	1'567'899	416'378	198'489	2'217'066		2'217'066	3'237'196	-31.5%
IC Personalkosten	127'459	252'959	92'089	192'437	664'943	-655'799	9'145	285'508	-96.8%
Direktion Beitrag aus F&E Fonds PLU									
Direktion Beitrag aus F&E Fonds PZG									
'SZ Internation Office an Zug									
'LU Koord. WBZA									
'LU Informationsbeauf.									
'LU Präs. Aufnahmekomm.									
'SZ Overhead									
'SZ WBZA									
'SZ Koordinationsprojekte									
Korrektur									
'SZ Evento an PLU									
'ZG Evento an PLU									
'ZG Studierende in Luzern									
'SZ Studierende in Luzern									
'ZG Entwicklungszus. Mit PLU z.G. PZG/PSZ									
Personalkosten innerhalb der TS (IV)		0	292'177	80'413	372'590		372'590	1'067'412	-65.1%
Abgrenzung Personalkosten	-74'721	0	-42'034	-3'500	-120'255		-120'255	156'499	-176.8%
übriger Personalaufwand	51'989	679'616	209'526	97'693	1'038'824		1'038'824	827'270	25.6%
<b>total Personalaufwand</b>	<b>1'248'733</b>	<b>31'806'668</b>	<b>8'906'435</b>	<b>5'709'281</b>	<b>47'671'117</b>	<b>-655'799</b>	<b>47'015'318</b>	<b>39'687'893</b>	<b>18.5%</b>
<b>Betriebsaufwand</b>									
<b>Infrastruktur</b>									
Mieten	103'887	3'544'722	0	1'400'352	5'048'960		5'048'960	3'758'324	34.3%
übriger Raumaufwand	-	157'265	0	124'889	282'154		282'154	171'862	64.2%
Raumaufwand innerhalb der Teilschule (IV)		140	2'093'341	28'125	2'121'606		2'121'606	2'174'562	-2.4%
Geräte- und Mobiliaraufwand	10'943	116'944	31'215	40'109	199'211		199'211	637'704	-68.8%
<b>total Infrastruktur</b>	<b>114'830</b>	<b>3'819'071</b>	<b>2'124'556</b>	<b>1'593'475</b>	<b>7'651'931</b>	<b>-</b>	<b>7'651'931</b>	<b>6'742'452</b>	<b>13.5%</b>
<b>Informatik</b>									
Informatikaufwand	80'866	245'027	267'168	183'982	777'043		777'043	1'023'116	-24.1%
Informatikaufwand innerhalb PHZ (IC)	406'919	283'869	3'540	64'192	758'520	-348'061	410'459	215'013	90.9%
'LU Koordinationsprojekte									
'SZ Koordinationsprojekte									
<b>total Informatik</b>	<b>487'786</b>	<b>528'896</b>	<b>270'708</b>	<b>248'174</b>	<b>1'535'563</b>	<b>-348'061</b>	<b>1'187'502</b>	<b>1'238'129</b>	<b>-4.1%</b>
<b>Unterrichts- und projektsbezogene Aufwände</b>									
Unterrichtsmaterial		198'945	86'458	53'535	338'938		338'938	438'323	-22.7%
Fachliteratur	22'982	260'652	62'668	45'367	391'669		391'669	349'702	12.0%
Übrige Unterrichts- und projektbezogene Aufwände	624	106'775	120'451	0	227'851		227'851	158'988	43.3%
Dienstleistung Dritter	21'273	0	0	124'869	146'142		146'142	110'075	32.8%
<b>total Projektbezogene Aufwand</b>	<b>44'879</b>	<b>566'372</b>	<b>269'578</b>	<b>223'771</b>	<b>1'104'599</b>	<b>-</b>	<b>1'104'599</b>	<b>1'057'088</b>	<b>4.5%</b>
<b>Administrationsaufwand</b>									
Allgemeiner Administrationsaufwand	40'503	567'541	195'597	122'650	926'292		926'292	769'738	20.3%
Administrationsaufwand innerhalb der TS (IV)		0	0	21'768	21'768		21'768	347'733	-93.7%
Beratungsaufwand	220'604	61'277	32'621	20'046	334'548		334'548	200'663	66.7%
Holdingskosten PHZ (IC)		226'013	0	0	226'013	-228'210	-2'197	324'053	-100.7%
'LU International Office an Zug									
'LU Overheadanteil Direktion									
<b>total Administrationsaufwand</b>	<b>261'107</b>	<b>854'831</b>	<b>228'218</b>	<b>164'463</b>	<b>1'508'620</b>	<b>-228'210</b>	<b>1'280'410</b>	<b>1'642'187</b>	<b>-22.0%</b>
<b>Übriger Betriebsaufwand</b>									
Allgemeiner Betriebsaufwand	3'999	63'410	22'474	6'998	96'880		96'880	265'670	-63.5%
Werbeaufwand	81'948	297'915	142'995	79'624	602'482		602'482	471'050	27.9%
Beiträge an Dritte	45'579	240'877	6'164	0	292'619		292'619	95'909	205.1%
übr. Betriebsaufwand (IC)	208'782	149'184	213'362	41'472	612'801	-329'043	283'758	177'720	59.7%
'SZ Koordinationsprojekte									
'SZ WBZA									
'ZG Overhead									
'ZG Koordinationsproj.									
'ZG Koordinationsproj.									
'ZG Koordinationsproj.									
'ZG Koordinationsproj.									
'LU Koordinationsproj.									
Übriger Betriebsaufwand innerhalb der TS (IV)	-	0	39'286	22'360	61'646		61'646	410'642	-85.0%
Reisespesen, Bank- und PC-Spesen	57'318	0	65'934	23'737	146'989		146'989	128'515	14.4%
Finanzaufwand	485	15'418	3'974	857	20'734		20'734	12'242	69.4%
Abschreibungen		254'227	0	0	254'227		254'227	60'000	323.7%
<b>total übriger Betriebsaufwand</b>	<b>398'111</b>	<b>1'021'031</b>	<b>494'189</b>	<b>175'049</b>	<b>2'088'379</b>	<b>-329'043</b>	<b>1'759'336</b>	<b>1'621'749</b>	<b>8.5%</b>
<b>total Sachaufwand</b>	<b>1'306'712</b>	<b>6'790'201</b>	<b>3'387'248</b>	<b>2'404'931</b>	<b>13'889'092</b>	<b>-905'314</b>	<b>12'983'778</b>	<b>12'301'604</b>	<b>5.5%</b>
<b>ausserordentlicher Aufwand</b>									
ausserordentlicher Aufwand	400'000	2'680'000	0	0	3'080'000		3'080'000	1'017'112	202.8%
<b>total ausserordentlicher Aufwand</b>	<b>400'000</b>	<b>2'680'000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3'080'000</b>	<b>-</b>	<b>3'080'000</b>	<b>1'017'112</b>	<b>202.8%</b>
<b>TOTAL AUFWAND</b>	<b>2'955'445</b>	<b>41'276'869</b>	<b>12'293'683</b>	<b>8'114'212</b>	<b>64'640'209</b>	<b>-1'561'113</b>	<b>63'079'096</b>	<b>53'006'609</b>	<b>19.0%</b>
<b>total Gewinn / Verlust</b>	<b>375'105</b>	<b>2'023'941</b>	<b>-15'995</b>	<b>30'386</b>	<b>2'413'437</b>	<b>-0</b>	<b>2'413'437</b>	<b>4'338'150</b>	<b>-44.4%</b>
lavor zu Lasten TS (Koordinationsprojekte)	0	0	0	0	0		0	0	
lavor Gewinn ELA, F&E-Direktionsfonds	-285'414	0	0	0	-285'414		-285'414		
lavor Gewinn ELA,CFT-Fonds	-29'886	0	0	0	-29'886		-29'886	51'690	-157.8%
lavor Verlustvortrag 06 Wings07	-	0	0	0	0		0	19'451	-100.0%
<b>total Gewinn bereinigt</b>	<b>59'805</b>	<b>2'023'941</b>	<b>-15'995</b>	<b>30'386</b>	<b>2'098'137</b>	<b>-0</b>	<b>2'098'137</b>	<b>4'409'291</b>	<b>-52.4%</b>

