

**Erfolgsrechnung**

Budget / 19.9.2018

1.1.2019 - 31.12.2019

Sachgruppen Zusammenzug		Budget nach Umlagen 2019		Budget nach Umlagen 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<b>ERFOLGSRECHNUNG</b>	<b>31,215,994.40</b>	<b>30,762,698.55</b>	<b>29,716,109.80</b>	<b>30,532,109.80</b>		
	Nettoergebnis		453,295.85	816,000.00			
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>31,215,994.40</b>		<b>29,716,109.80</b>			
<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>10,974,400.00</b>		<b>10,889,950.00</b>			
<b>300</b>	<b>Behörden und Kommissionen</b>	<b>401,500.00</b>		<b>400,600.00</b>			
3000	Lohnaufwendungen / Entschädigungen	401,500.00		400,600.00			
<b>301</b>	<b>Löhne des Verwaltungs-+ Betriebspersonal</b>	<b>3,352,000.00</b>		<b>3,399,000.00</b>			
3010	Lohnaufwendungen	3,352,000.00		3,399,000.00			
<b>302</b>	<b>Lehrpersonen</b>	<b>5,492,800.00</b>		<b>5,479,900.00</b>			
3020	Lohnaufwendungen	5,492,800.00		5,479,900.00			
<b>304</b>	<b>Zulagen</b>	<b>92,200.00</b>		<b>25,500.00</b>			
3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	92,200.00		25,500.00			
<b>305</b>	<b>Sozial- und Personalversicherungen</b>	<b>1,518,100.00</b>		<b>1,471,400.00</b>			
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	564,700.00		586,482.00			
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	770,400.00		762,388.00			
3053	AG-Beiträge Unfallversicherung	22,800.00		5,887.00			
3054	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	126,800.00		75,795.00			
3055	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherung	33,400.00		40,848.00			
<b>309</b>	<b>Übriger Personalaufwand</b>	<b>117,800.00</b>		<b>113,550.00</b>			
3090	Aus- und Weiterbildung	56,500.00		53,650.00			
3099	Übriger Personalaufwand	61,300.00		59,900.00			
<b>31</b>	<b>Sach- + Übriger Betriebsaufwand</b>	<b>3,015,000.00</b>		<b>2,953,750.00</b>			
<b>310</b>	<b>Material- und Warenaufwand</b>	<b>437,800.00</b>		<b>431,900.00</b>			
3100	Büromaterial	64,600.00		78,700.00			
3101	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	89,500.00		89,500.00			

**Erfolgsrechnung**

Budget / 19.9.2018

1.1.2019 - 31.12.2019

Sachgruppen Zusammenzug		Budget nach Umlagen 2019		Budget nach Umlagen 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3102	Drucksachen, Publikationen	77,000.00		68,900.00			
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	20,000.00		20,100.00			
3104	Lehrmittel	136,800.00		123,500.00			
3105	Lebensmittel	3,500.00		4,800.00			
3106	Medizinisches Material	300.00		300.00			
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	46,100.00		46,100.00			
<b>311</b>	<b>Nicht aktivierbare Anlagen</b>	<b>74,200.00</b>		<b>166,700.00</b>			
3110	Büromöbel und -geräte	8,300.00		12,300.00			
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	14,800.00		31,600.00			
3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	9,300.00		14,000.00			
3113	Hardware	11,500.00		26,800.00			
3118	Immaterielle Anlagen	18,300.00		70,900.00			
3119	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	12,000.00		11,100.00			
<b>312</b>	<b>Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV</b>	<b>343,100.00</b>		<b>342,100.00</b>			
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	343,100.00		342,100.00			
<b>313</b>	<b>Dienstleistungen und Honorare</b>	<b>850,700.00</b>		<b>818,550.00</b>			
3130	Dienstleistungen Dritter	533,000.00		468,450.00			
3132	Honorare Berater, Gutachter, Fachexperten	136,700.00		181,100.00			
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	93,900.00		86,000.00			
3134	Sachversicherungsprämien	74,700.00		70,600.00			
3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	1,200.00		1,200.00			
3137	Steuern und Abgaben	1,200.00		1,200.00			
3139	Lehrlingsprüfungen	10,000.00		10,000.00			
<b>314</b>	<b>Baulicher und betrieblicher Unterhalt</b>	<b>201,300.00</b>		<b>174,700.00</b>			
3140	Unterhalt an Grundstücken	42,100.00		32,900.00			
3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	49,500.00		25,100.00			
3142	Unterhalt Wasserbau	3,000.00		3,000.00			
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	36,900.00		28,100.00			
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	69,800.00		85,600.00			
<b>315</b>	<b>Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen</b>	<b>158,400.00</b>		<b>132,700.00</b>			
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	5,000.00		3,200.00			
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkz..	67,700.00		59,800.00			

**Erfolgsrechnung**

Budget / 19.9.2018

1.1.2019 - 31.12.2019

Sachgruppen Zusammenzug		Budget nach Umlagen 2019		Budget nach Umlagen 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3153	Unterhalt IT (Hardware)	2,000.00		2,100.00			
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	74,700.00		49,000.00			
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	9,000.00		18,600.00			
<b>316</b>	<b>Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren</b>	<b>632,800.00</b>		<b>609,600.00</b>			
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	626,400.00		606,000.00			
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	6,400.00		3,600.00			
<b>317</b>	<b>Spesenentschädigungen</b>	<b>147,400.00</b>		<b>113,700.00</b>			
3170	Reisekosten und Spesen	81,400.00		98,500.00			
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	66,000.00		15,200.00			
<b>318</b>	<b>Wertberichtigungen auf Forderungen</b>	<b>161,000.00</b>		<b>158,300.00</b>			
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	161,000.00		158,300.00			
<b>319</b>	<b>Verschiedener Betriebsaufwand</b>	<b>8,300.00</b>		<b>5,500.00</b>			
3190	Schadenersatzleistungen	400.00		400.00			
3192	Abgeltung von Rechten	200.00		200.00			
3199	Übriger Betriebsaufwand	7,700.00		4,900.00			
<b>33</b>	<b>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</b>	<b>1,453,500.00</b>		<b>1,840,400.00</b>			
<b>330</b>	<b>Abschreibungen Sachanlagen</b>	<b>1,453,500.00</b>		<b>1,840,400.00</b>			
3300	Planmässige Abschreibungen	1,453,500.00		1,104,800.00			
3301	Ausserplanmässige Abschreibungen			735,600.00			
<b>34</b>	<b>Finanzaufwand</b>	<b>292,800.00</b>		<b>439,000.00</b>			
<b>340</b>	<b>Zinsaufwand</b>	<b>288,800.00</b>		<b>432,900.00</b>			
3401	Verzinsung kurz- und langfristige Finanzverbindlichkeiten	288,800.00		432,900.00			
<b>343</b>	<b>Liegenschaftsaufwand Finanzvermögen</b>	<b>1,000.00</b>		<b>3,100.00</b>			
3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	1,000.00		2,500.00			
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV			600.00			
<b>349</b>	<b>Verschiedener Finanzaufwand</b>	<b>3,000.00</b>		<b>3,000.00</b>			
3499	Übriger Finanzaufwand	3,000.00		3,000.00			

**Erfolgsrechnung**

Budget / 19.9.2018

1.1.2019 - 31.12.2019

Sachgruppen Zusammenzug		Budget nach Umlagen 2019	Budget nach Umlagen 2018	Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>35</b>	<b>Einlagen in Fonds und Spezialfinanz.</b>	<b>430,840.05</b>		<b>27,900.00</b>	
<b>351</b>	<b>Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigen..</b>	<b>430,840.05</b>		<b>27,900.00</b>	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	430,840.05		27,900.00	
<b>36</b>	<b>Transferaufwand</b>	<b>9,729,677.60</b>		<b>8,946,300.00</b>	
<b>360</b>	<b>Ertragsanteile an Dritte</b>	<b>37,300.00</b>		<b>30,400.00</b>	
3601	Kanton	37,300.00		30,400.00	
<b>361</b>	<b>Entschädigungen an Gemeinwesen</b>	<b>1,687,600.00</b>		<b>1,661,600.00</b>	
3611	Kanton	383,100.00		339,700.00	
3612	Gemeinden und Gemeindezweckverbände	1,304,500.00		1,321,900.00	
<b>363</b>	<b>Beiträge an Gemeinwesen</b>	<b>8,004,777.60</b>		<b>7,254,300.00</b>	
3631	Kanton	3,421,100.00		3,436,100.00	
3632	Gemeinden und Gemeindezweckverbände	1,147,377.60		844,600.00	
3634	Öffentliche Unternehmungen	1,742,200.00		1,539,900.00	
3636	Private Organisationen ohne Erwerbszweck	632,500.00		505,700.00	
3637	Private Haushalte	1,061,600.00		928,000.00	
<b>37</b>	<b>Durchlaufende Beiträge</b>			<b>10,000.00</b>	
<b>370</b>	<b>Durchlaufende Beiträge</b>			<b>10,000.00</b>	
3706	Private Unternehmungen ohne Erwerbszweck			10,000.00	
<b>38</b>	<b>Ausserordentlicher Aufwand</b>	<b>102,700.00</b>		<b>102,700.00</b>	
<b>389</b>	<b>Einlagen in das Eigenkapital</b>	<b>102,700.00</b>		<b>102,700.00</b>	
3895	Zins- und Amortisation LUPK-Darlehen	102,700.00		102,700.00	
<b>39</b>	<b>Interne Verrechnungen</b>	<b>5,217,076.75</b>		<b>4,506,109.80</b>	
<b>391</b>	<b>IV Dienstleistungen</b>			<b>20,000.00</b>	
3910	IV Dienstleistungen			20,000.00	

**Erfolgsrechnung**

Budget / 19.9.2018

1.1.2019 - 31.12.2019

<b>Sachgruppen Zusammenzug</b>		<b>Budget nach Umlagen 2019</b>		<b>Budget nach Umlagen 2018</b>		<b>Rechnung 2017</b>	
		<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>	<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>
<b>392</b>	<b>IV Pacht, Mieten, Benützungskosten</b>	<b>3,500.00</b>		<b>68,300.00</b>			
3920	IV Pacht, Mieten, Benützungskosten	3,500.00		68,300.00			
<b>394</b>	<b>IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand</b>	<b>535,100.00</b>		<b>50,800.00</b>			
3940	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	535,100.00		50,800.00			
<b>397</b>	<b>Umlagen</b>	<b>4,678,476.75</b>		<b>4,367,009.80</b>			
3970	Umlagen	4,678,476.75		4,367,009.80			
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>		<b>30,762,698.55</b>		<b>30,532,109.80</b>		
<b>40</b>	<b>Fiskalertrag</b>		<b>12,967,200.00</b>		<b>12,494,000.00</b>		
<b>400</b>	<b>Direkte Steuern natürliche Personen</b>		<b>11,247,200.00</b>		<b>12,015,500.00</b>		
4000	Einkommenssteuern NP		9,199,000.00		10,768,500.00		
4001	Vermögenssteuern NP		760,000.00				
4002	Quellensteuern NP		640,000.00		600,000.00		
4008	Personalsteuern NP		58,200.00		57,000.00		
4009	Übrige direkte Steuern NP		590,000.00		590,000.00		
<b>401</b>	<b>Direkte Steuern juristische Personen</b>		<b>1,240,000.00</b>				
4010	Gewinnsteuern JP		980,000.00				
4011	Kapitalsteuern JP		260,000.00				
<b>402</b>	<b>Sondersteuern</b>		<b>460,000.00</b>		<b>460,000.00</b>		
4022	Grundstückgewinnsteuern		220,000.00		220,000.00		
4023	Handänderungssteuern		200,000.00		200,000.00		
4024	Erbschaftssteuern		30,000.00		30,000.00		
4025	Nachkommenserbschaftssteuern		10,000.00		10,000.00		
<b>403</b>	<b>Besitz- und Aufwandsteuern</b>		<b>20,000.00</b>		<b>18,500.00</b>		
4033	Hundesteuern		20,000.00		18,500.00		
<b>41</b>	<b>Regalien und Konzessionen</b>		<b>176,500.00</b>		<b>172,400.00</b>		
<b>412</b>	<b>Konzessionen</b>		<b>176,500.00</b>		<b>172,400.00</b>		

**Erfolgsrechnung**

1.1.2019 - 31.12.2019

Budget / 19.9.2018

Sachgruppen Zusammenzug		Budget nach Umlagen 2019		Budget nach Umlagen 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4120	Konzessionen		176,500.00		172,400.00		
<b>42</b>	<b>Entgelte</b>		<b>2,702,800.00</b>		<b>2,583,100.00</b>		
<b>420</b>	<b>Ersatzabgaben</b>		<b>210,000.00</b>		<b>215,000.00</b>		
4200	Ersatzabgaben		210,000.00		215,000.00		
<b>421</b>	<b>Gebühren für Amtshandlungen</b>		<b>429,300.00</b>		<b>408,500.00</b>		
4210	Gebühren für Amtshandlungen		429,300.00		408,500.00		
<b>423</b>	<b>Schul- und Kursgelder</b>		<b>205,000.00</b>		<b>212,000.00</b>		
4230	Schulgelder		205,000.00		212,000.00		
<b>424</b>	<b>Benützungsgebühren und Dienstleistungen</b>		<b>1,293,100.00</b>		<b>1,305,200.00</b>		
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1,293,100.00		1,305,200.00		
<b>425</b>	<b>Erlöse aus Verkäufen</b>		<b>27,500.00</b>		<b>27,500.00</b>		
4250	Erlöse aus Verkäufen		27,500.00		27,500.00		
<b>426</b>	<b>Rückerstattungen / Kostenbeteiligungen</b>		<b>502,900.00</b>		<b>384,900.00</b>		
4260	Rückerstattungen / Kostenbeteiligungen		502,900.00		384,900.00		
<b>427</b>	<b>Bussen</b>		<b>35,000.00</b>		<b>30,000.00</b>		
4270	Bussen		35,000.00		30,000.00		
<b>44</b>	<b>Finanzertrag</b>		<b>317,300.00</b>		<b>1,718,400.00</b>		
<b>440</b>	<b>Zinsertrag</b>		<b>37,200.00</b>		<b>78,700.00</b>		
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		20,700.00		10,800.00		
4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		16,500.00		67,900.00		
<b>441</b>	<b>Realisierte Gewinne FV</b>				<b>1,350,000.00</b>		
4411	Gewinne aus Verkäufen von Sachanlagen FV				1,350,000.00		
<b>443</b>	<b>Liegenschaftsertrag FV</b>		<b>7,700.00</b>		<b>8,200.00</b>		
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		7,700.00		8,200.00		

**Erfolgsrechnung**

Budget / 19.9.2018

1.1.2019 - 31.12.2019

Sachgruppen Zusammenzug		Budget nach Umlagen 2019		Budget nach Umlagen 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>445</b>	<b>Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen VV</b>		<b>12,600.00</b>		<b>16,500.00</b>		
4450	Erträge aus Darlehen und Beteiligungen VV		12,600.00		16,500.00		
<b>447</b>	<b>Liegenschaftenertrag VV</b>		<b>187,600.00</b>		<b>191,600.00</b>		
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		78,300.00		78,300.00		
4471	Vergütung Dienstwohnung VV				4,000.00		
4472	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		109,300.00		109,300.00		
<b>449</b>	<b>Übriger Finanzertrag</b>		<b>72,200.00</b>		<b>73,400.00</b>		
4495	Wertaufholung Sachanlagen und immaterielle Anlagen im ..		72,200.00		73,400.00		
<b>45</b>	<b>Entnahmen aus Fonds und Spezfina</b>		<b>50,844.20</b>		<b>170,200.00</b>		
<b>451</b>	<b>Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen EK</b>		<b>50,844.20</b>		<b>170,200.00</b>		
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK		44,444.20		28,800.00		
4511	Entnahme aus Fonds EK		6,400.00		141,400.00		
<b>46</b>	<b>Transferertrag</b>		<b>9,330,977.60</b>		<b>8,877,900.00</b>		
<b>460</b>	<b>Ertragsanteile</b>		<b>130,000.00</b>		<b>127,500.00</b>		
4601	Anteil an Kantonserträgen		130,000.00		127,500.00		
<b>461</b>	<b>Entschädigungen von Gemeinwesen</b>		<b>2,352,800.00</b>		<b>2,370,800.00</b>		
4611	Kanton		27,300.00		33,400.00		
4612	Gemeinden und Gemeindezweckverbände		2,317,000.00		2,329,200.00		
4613	Öffentliche Sozialversicherungen		8,500.00		8,200.00		
<b>462</b>	<b>Finanzausgleich</b>		<b>3,589,600.00</b>		<b>3,467,700.00</b>		
4621	Ressourcenausgleich		2,767,900.00		2,678,000.00		
4622	Lastenausgleich		821,700.00		789,700.00		
<b>463</b>	<b>Beiträge von Gemeinwesen und Dritten</b>		<b>3,245,577.60</b>		<b>2,904,900.00</b>		
4630	Beiträge Bund		5,500.00		5,500.00		
4631	Kanton		2,380,200.00		2,333,000.00		
4632	Gemeinden und Gemeindezweckverbände		812,177.60		529,000.00		
4636	Private Organisationen ohne Erwerbszweck		2,000.00		2,000.00		
4637	Private Haushalte		45,700.00		35,400.00		

**Erfolgsrechnung**

Budget / 19.9.2018

1.1.2019 - 31.12.2019

Sachgruppen Zusammenzug		Budget nach Umlagen 2019		Budget nach Umlagen 2018		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>469</b>	<b>Verschiedener Transferertrag</b>		<b>13,000.00</b>		<b>7,000.00</b>		
4699	Rückverteilungen		13,000.00		7,000.00		
<b>47</b>	<b>Durchlaufende Beiträge</b>				<b>10,000.00</b>		
<b>470</b>	<b>Durchlaufende Beiträge</b>				<b>10,000.00</b>		
4706	Private Organisationen ohne Erwerbszweck				10,000.00		
<b>49</b>	<b>Interne Verrechnungen</b>		<b>5,217,076.75</b>		<b>4,506,109.80</b>		
<b>491</b>	<b>IV Dienstleistungen</b>				<b>20,000.00</b>		
4910	IV Dienstleistungen				20,000.00		
<b>492</b>	<b>IV Pacht, Mieten, Benützungskosten</b>		<b>3,500.00</b>		<b>68,300.00</b>		
4920	IV Pacht, Mieten, Benützungskosten		3,500.00		68,300.00		
<b>494</b>	<b>IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand</b>		<b>535,100.00</b>		<b>50,800.00</b>		
4940	IV Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		535,100.00		50,800.00		
<b>497</b>	<b>Umlagen</b>		<b>4,678,476.75</b>		<b>4,367,009.80</b>		
4970	Umlagen		4,678,476.75		4,367,009.80		