



Einwohnergemeinde Lungern

Budget 2022

Botschaft Gemeindeversammlung

Bericht zum Budget 2022	Bericht der Rechnungsprüfungskommission	1	
Erfolgsrechnung Nettoaufwand pro Departement	Zusammenzug	2	
	Kommentar zur Erfolgsrechnung	3	- 4
Artengliederung	Zusammenzug	5	
	Kommentar zur Artengliederung	6	- 7
Gestufte Erfolgsausweis		8	
Investitionsrechnung	Zusammenzug und Kommentar	9	

Ausführliches Budget

Erfolgsrechnung Artengliederung	Detail	10	- 14
Erfolgsrechnung Funktional	Stufe 3 mit Vorjahresvergleich	15	- 20
Erfolgsrechnung Funktional mit Erläuterungen	Detail	21	- 49
Investitionsrechnung Funktional	Detail	50	- 53
Investitionsrechnung Artengliederung	Detail	54	- 55

Einwohnergemeinde Lungern

Budget 2022

Das ausführliche Budgetheft ist in gedruckter Version am Schalter der Gemeindeverwaltung Lungern erhältlich oder als Download auf der Homepage www.lungern.ch → Verwaltung → Publikationen / Downloads → Budget 2022

Allgemeines

Das Budget 2022 wurde durch die einzelnen Fachbereiche in Zusammenarbeit mit den Departementsvorstehern erarbeitet. Als Basis der Budgetierung dienten die Vorjahre sowie die Hochrechnung des für 2021 erwarteten Ergebnisses. Nach Prüfung durch die Finanzverwaltung wurde es in der Klausur des Einwohnergemeinderates auf Konformität mit den Legislaturzielen überprüft, in den wesentlichen Positionen beraten und bereinigt. Es ist in dieser Form eine solide Grundlage für den mittelfristigen Finanzplan.

Im Jahr 2022 zeichnet sich – wie bereits in den Vorjahren – eine gesunde Entwicklung des Haushalts ab. Die als Budgetbasis dienende Projektion der kommunalen Fiskal- und Transfererträge (kant. Finanzausgleich) zeigt eine robuste Entwicklung mit einem, gegenüber den Erwartungen deutlich geringeren Einfluss der Pandemiekrise. Die Ausgabenentwicklung ist kontrolliert. Diese guten Voraussetzungen erlauben die Planung einer erneuten Einlage in die Reserven von CHF 1 Mio. und eines einmaligen Steuerrabattes von 0.3 Einheiten. In Summe aller Erwartungen und Massnahmen wird ein Ertragsüberschuss von CHF 192'239.- erwartet.

Das Budget der Investitionsrechnung sieht Nettoinvestitionen von CHF 2'302'000.- vor. 53 % entfallen auf Strassenbau (u.a. Obseestrasse, Dandelstrasse), 32 % auf den Bereich Umweltschutz und Raumordnung (u.a. GEP) und 15 % auf den Bereich Bildung (Neubau/Sanierung MZG/Kamp)

Die Finanzkennzahlen entwickeln sich ebenfalls erfreulich. Der Selbstfinanzierungsgrad liegt 2022 über 100 %. Die gemäss Art. 34 Finanzhaushaltsgesetz (Schuldenbegrenzung) vorgenommene Berechnung des Selbstfinanzierungsgrades über 10 Rechnungsjahre zeigt – unter Berücksichtigung der strategischen Investitionen in Gemeindeliegenschaften - ebenfalls einen Wert über 100 %.

In den nächsten Jahren rechnet der Gemeinderat mit bedeutenden Investitionen. Dank der absehbaren Überwindung der Pandemie kann in den kommenden Jahren weiterhin mit einer guten Entwicklung der Erträge gerechnet werden. Diese werden die notwendigen Investitionen ermöglichen.

Erfolgsrechnung (auf ganze Franken gerundet)

	Budget 2022	Budget 2021	Veränderung		Rechnung 2020
			In CHF	In %	
Gesamtertrag	11'503'600	10'538'850	964'750	9.15	11'119'870
Gesamtaufwand	11'311'361	10'682'950	628'411	5.88	10'725'526
Saldo	192'239	-144'100	336'339		394'344

Bericht der Geschäfts- und Rechnungsprüfungskommission über das Budget 2022 der Einwohnergemeinde Lungern

Die Geschäfts- und Rechnungsprüfungskommission der Einwohnergemeinde Lungern hat gemäss Art. 94-100 des kantonalen Finanzhaushaltsgesetzes das Budget für das Jahr 2022 geprüft.

"Wir beantragen der Gemeindeversammlung das Budget 2022 der politischen Gemeinde Lungern entsprechend dem Antrag des Gemeinderats zu genehmigen."

Lungern, 29. September 2021

Die Rechnungsprüfungskommission der Einwohnergemeinde Lungern:

Josef Furrer, Präsident



Priska Gasser



Urs Gasser



Elisabeth Halter-Stähli



Pascal Vespasiano



Seite 1

Verwaltungsrechnung

Erfolgsrechnung Gesamtergebnis

	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020	Abweichung Budget 2022 - Budget 2021	
	CHF	CHF	CHF	CHF	in %
Gesamtertrag	11'503'600.00	10'538'850.00	11'119'871.19	964'750.00	9.15%
Gesamtaufwand	11'311'361.00	10'682'950.00	10'725'526.21	628'411.00	5.88%
(-) = Aufwand- / (+) = Ertragsüberschuss	192'239.00	-144'100.00	394'344.98	336'339.00	

Departemente Erfolgsrechnung (funktional)

	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020	Abweichung Budget - Budget	
	CHF	CHF	CHF	CHF (-) = Minderaufwand (+) = Minderertrag	in %
Total Nettoergebnis (+) = Nettoaufwand, (-) = Nettoertrag	-192'239.00	144'100.00	-394'344.98	-336'339.00	-233.41%
0 Allgemeine Verwaltung	1'349'910.00	1'133'200.00	1'125'126.74	216'710.00	19.12%
1 Öffentliche Ordnung & Sicherheit, Verteidigung	78'050.00	73'200.00	67'996.55	4'850.00	6.63%
2 Bildung	4'323'280.00	4'338'000.00	4'200'918.32	-14'720.00	-0.34%
3 Kultur, Sport und Freizeit	313'360.00	259'500.00	176'918.52	53'860.00	20.76%
4 Gesundheit	596'800.00	680'000.00	618'836.90	-83'200.00	-12.24%
5 Soziale Sicherheit	739'100.00	814'700.00	735'076.50	-75'600.00	-9.28%
6 Verkehr	638'350.00	931'750.00	755'267.17	-293'400.00	-31.49%
7 Umweltschutz und Raumordnung	362'261.00	345'800.00	220'799.72	16'461.00	4.76%
8 Volkswirtschaft	145'150.00	133'550.00	140'528.10	11'600.00	8.69%
9 Finanzen	-8'738'500.00	-8'565'600.00	-8'435'813.50	-172'900.00	-2.02%

Abweichungen +/- Fr. 10'000.00 werden im ausführlichen Budgetheft 2022 ausgewiesen und erläutert.

KOMMENTAR ZUR GLIEDERUNG NACH FUNKTIONEN IM VERGLEICH ZUM VORJAHRESBUDGET

0 Allgemeine Verwaltung

Der Nettoaufwand steigt um 19.1 %. Der Personalaufwand steigt um 11.6 %/CHF 107'110.-. Dies ist auf zwei Faktoren zurückzuführen. Einerseits sind bei den in den im letzten Jahr erfolgten Neuanstellungen Saläranpassungen (total 3.5 %) vorgesehen. Andererseits sind wegen der hohen Arbeitslast durch Projekte und Pendenzen aus früheren Jahren Anpassungen im Personalbestand notwendig (Kanzlei, Bauamt). Die Sachaufwendungen steigen deutlich um 27.4 %/CHF 77'600.- aufgrund von Projekten (digitale Langzeitarchivierung, Optimierung digitale Bearbeitung laufender Geschäfte sowie den Vorarbeiten für die Modernisierung des kommunalen Kommunikationskonzeptes). Die Erträge sinken leicht aufgrund des erwarteten weiteren Rückgangs der Gebühren für behandelte Baugesuche.

1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung

Der Nettoaufwand steigt bei unveränderten Einnahmen aufgrund verschiedener kleiner Aufwanderhöhungen leicht an (+6.6 %/CHF 4'850.-).

2 Bildung

Der Aufwand im Funktionsbereich mit den höchsten Gesamtkosten ist praktisch stabil (-0.3 %/-14'720.-). Der Personalaufwand steigt um 0.9 %. Die Sachaufwendungen reduzieren sich um 8.3 % aufgrund tieferer Aufwendungen für den Unterhalt der Schulliegenschaften nach grösseren Unterhaltsmassnahmen in den Vorjahren.

3 Kultur, Sport und Freizeit

Der Nettoaufwand steigt um CHF 20.8 %/CHF 53'860.-. Der Personalaufwand steigt um CHF 22'150.- aufgrund erhöhter Sitzungsgelder für die Seenachtsfestkommission sowie der möglichen Erweiterung der Schulbibliothek (Öffnung für die gesamte Bevölkerung). Ferner wurde in Umsetzung eines Beschlusses des Einwohnergemeinderates aus dem Jahr 2020 ein Investitionsbeitrag von CHF 42'000.- an das Modernisierungsprojekt des Hallenbades Kerns ins Budget 2022 aufgenommen.

4 Gesundheit

Der Nettoaufwand sinkt um 12.2 % / CHF 83'200.-. Die wesentlichste Position ist ein erwarteter Rückgang von 18 % für die Restkostenfinanzierung der Spitäler, Kranken und Pflegeheime. Ein solcher Rückgang zeigt sich bereits in der Hochrechnung für das Jahr 2021. Allerdings sind die Aufwendungen im Bereich Gesundheit weitgehend durch die übergeordnete Gesetzgebung geregelt ("gebundene Aufwendungen"), so dass die Gemeinde kaum direkten Einfluss auf diese Aufwendungen nehmen kann. In diesem Funktionsbereich sind die erwarteten Aufwendungen für die Bekämpfung der COVID-Krise eingeschlossen. Diese erhöhen das Budget 2022 gegenüber 2021 um CHF 22'700.- (Zum Zeitpunkt der Budgetierung 2021 waren diese Kosten noch nicht abschätzbar.)

5 Soziale Sicherheit

Der Nettoaufwand sinkt um 9.3 %/CHF 75'600.-. Die grösste Reduktion erfolgt im Bereich Familie und Jugend aufgrund von Veränderungen im Kreis der unterstützten Personen. Im Bereich der wirtschaftlichen Sozialhilfe konnte eine im Vorjahr vorgesehene Reserve für Hilfeleistung an COVID-Betroffene wieder gestrichen werden. Auch im Bereich Soziale Sicherheit sind die Aufwendungen weitgehend durch die übergeordnete Gesetzgebung geregelt, daher sind allfällige Abweichungen vom Budget in diesem Bereich nicht im direkten Einfluss der Gemeinde.

6 Verkehr

Der Nettoaufwand sinkt um 31.5 %/CHF 293'400.-. Wesentlichstes Element ist ein Rückgang von CHF 290'700.- im Strassenunterhalt. Zwecks Verbesserung der Transparenz der Jahresrechnung und zur Stabilisierung der Rechnungsergebnisse, wurden alle bedeutenden Strassenprojekte in der Investitionsrechnung zusammengefasst (Änderung der Buchungspraxis). Dadurch werden sich mittelfristig die Abschreibungen des Verwaltungsvermögens im Bereich Verkehr erhöhen.

7 Umweltschutz und Raumordnung

Der Nettoaufwand steigt um 4.8 %/CHF 16'460.-. Im Bereich der Abwasserbeseitigung steigen die Abschreibungen deutlich (CHF 167'600.-). Diese Steigerung ist die Folge einer Änderung der Buchungspraxis. Investitionen in der Spezialfinanzierung werden nicht mehr im Sinne einer Einmalabschreibung direkt dem Fonds der Spezialfinanzierung belastet, sondern werden, wie alle Investitionen im Verwaltungsvermögen, nach den Vorgaben des Finanzhaushaltsgesetzes aktiviert und degressiv abgeschrieben (15 %). Auf der Ertragsseite ergeben sich Abweichungen zum Vorjahresbudget aufgrund des erwarteten Abschlusses des Projektes "Sanierung Gefahrenzone Dündelbach". Unverändert hoch bleiben die Aufwendungen im Bereich Raumordnung aufgrund des laufenden Projektes "Teilrevision Ortsplanung 2020–2024".

8 Volkswirtschaft

Der Nettoaufwand steigt um 8.7 %/CHF 11'600.-. Im Bereich Tourismus ist die Erstellung von Veloladestationen sowie die Aufstellung weiterer "Toi-Toi-WCs" vorgesehen.

9 Finanzen

Der Nettoertrag steigt um 2 %/CHF 172'900.-. Die Aufwandsseite wird durch 2 Positionen beeinflusst. Einerseits steigt der Aufwand aufgrund der vorgesehenen Einlage in die finanzpolitischen Reserven, andererseits reduziert sich die Zahlung in den Nationalen Finanzausgleich (NFA). Auf der Ertragsseite steigt der Fiskalertrag trotz des budgetierten Steuerrabattes, weil die COVID Krise durch die Wirtschaft insgesamt gut bewältigt werden konnte und das Steuerkraftwachstum wie in den Jahren vor der Pandemie robust bleibt. Deutlich höhere Erträge sind aus dem kantonalen Finanzausgleich (Strukturausgleich) zu erwarten.

Artengliederung

	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020		Abweichung Budget 2022 - Budget 2021	
	CHF	%	CHF	%	CHF	%	CHF	in %
AUFWAND TOTAL	11'311'361.25	100.00%	10'682'950.00	100.00%	10'725'526.21	100.00%	628'411.25	5.88%
30 Personalaufwand	4'966'440.00	43.91%	4'788'200.00	44.82%	4'488'428.00	41.85%	178'240.00	3.72%
31 Sach- und Übriger Betriebsaufwand	2'111'150.00	18.66%	2'483'150.00	23.24%	1'989'078.48	18.55%	-372'000.00	-14.98%
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	468'910.00	4.15%	306'600.00	2.87%	321'840.10	3.00%	162'310.00	52.94%
34 Finanzaufwand	22'200.00	0.20%	28'900.00	0.27%	27'628.10	0.26%	-6'700.00	-23.18%
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	62'500.00	0.55%	96'800.00	0.91%	189'882.60	1.77%	-34'300.00	-35.43%
36 Transferaufwand	2'505'061.25	22.15%	2'786'600.00	26.08%	2'586'696.93	24.12%	-281'538.75	-10.10%
37 Durchlaufende Beiträge	-		-		-		-	
38 Ausserordentlicher Aufwand	1'000'000.00	8.84%	-		1'000'000.00	9.32%	1'000'000.00	
39 Interne Verrechnungen	175'100.00	1.55%	192'700.00	1.80%	121'972.00	1.14%	-17'600.00	-9.13%
ERTRAG TOTAL	11'503'600.00	100.00%	10'538'850.00	100.00%	11'119'871.19	100.00%	964'750.00	9.15%
40 Fiskalertrag	7'232'600.00	62.87%	7'041'400.00	66.81%	7'521'376.03	67.64%	191'200.00	2.72%
41 Regalien und Konzessionen	2'000.00	0.02%	2'000.00	0.02%	4'350.00	0.04%	-	0.00%
42 Entgelte	917'200.00	7.97%	841'950.00	7.99%	860'387.01	7.74%	75'250.00	8.94%
43 Verschiedene Erträge	127'600.00	1.11%	-		-		127'600.00	
44 Finanzertrag	663'300.00	5.77%	484'200.00	4.59%	754'626.85	6.79%	179'100.00	36.99%
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	6'000.00	0.05%	26'300.00	0.25%	4'118.14	0.04%	-20'300.00	-77.19%
46 Transferertrag	2'379'800.00	20.69%	1'950'300.00	18.51%	1'853'041.16	16.66%	429'500.00	22.02%
47 Durchlaufende Beiträge	-		-		-		-	
48 Ausserordentliche Erträge	-		-		-		-	
49 Interne Verrechnungen	175'100.00	1.52%	192'700.00	1.83%	121'972.00	1.10%	-17'600.00	-9.13%

KOMMENTAR ZUR ARTENGLIEDERUNG IM VERGLEICH ZUM VORJAHRESBUDGET

- 30 Der Personalaufwand steigt gegenüber dem Budget 2021 um 3.7 % an. Im Bereich der Verwaltung beträgt der geplante Anstieg 11.6 % für Anpassungen der Lohnsumme des bestehenden Personals und für eine moderate Ausweitung der bestehenden Planstellen (Finanzverwaltung, Kanzlei und Bauverwaltung). Die Lohnsumme der Lehrkräfte steigt um 1.3 % an. Die Personalnebenkosten sinken aufgrund tieferer Zulagen und tieferen Ausbildungskosten.
- 31 Der Sachaufwand reduziert sich um 15 %. Wesentlichster Faktor ist eine Reduktion im Bereich Strassenunterhalt aufgrund der Verlagerung aller wesentlichen Strassenunterhaltsprojekte in die Investitionsrechnung. Diese Verlagerung wird sich in Zukunft erhöhend auf die Abschreibungen auswirken. Ferner erhöht der Einschluss des Budgets des Seenachtsfests (Aufwand und Ertrag je CHF 127'600.-, siehe Position 43) in die Gemeindefinanzrechnung den Sachaufwand.
- 33 Die Abschreibungen sind abhängig von den Investitionen der Vorjahre. Sie erhöhen sich um 52.9 % im Budget 2022 gegenüber dem Budget 2021 aufgrund der ansteigenden Investitionstätigkeit.
- 34 Der Finanzaufwand reduziert sich auf sehr tiefem Niveau um 23.2 %. Der Zinsaufwand reduziert sich aufgrund der Rückzahlung von Finanzverbindlichkeiten.
- 35 Die Einlagen in die Spezialfinanzierung Abwasser reduzieren sich aufgrund der steigenden ordentlichen Abschreibungen wegen des Verzichts auf die Einmalabschreibung der Investitionen ins GEP zu Lasten der Spezialfinanzierung ab 2020.
- 36 Der Transferaufwand fällt um 10.1 % tiefer aus als im Budget des Vorjahres. Wesentlichster Abweichungsgrund ist eine Reduktion der Lasten bedingt durch die Zahlungen an den Nationalen Finanzausgleich (NFA). Gemäss Projektion des kantonalen Steueramtes ist auch in den Folgejahren mit gegenüber Budget 2021 deutlich tieferen Zahlungen in den NFA zu rechnen als in den vergangenen Jahren.
- 38 Aufgrund der erfreulichen Entwicklung der Einnahmen der Gemeinde, ist im Budget 2022 eine Einlage von CHF 1'000'000.- in die finanzpolitischen Reserven vorgesehen. Im Budget 2021 wurde keine solche Einlage vorgesehen.
- 39 Die internen Verrechnungen dienen der Verbesserung der Kostentransparenz und sind kostenneutral.
- 40 Im Budget berücksichtigt ist ein einmaliger Steuerrabatt von 0.3 Einheiten. Durch diesen Rabatt reduziert sich der erwartete Fiskalertrag um ca. CHF 400'000. Nach Berücksichtigung des Rabattes resultiert im Budget 2022 gegenüber dem Budget 2021 eine Steigerung des Fiskalertrages von 2.7 %. Dies ist dem Umstand zu verdanken, dass sich - mit dem absehbaren Ende der Coronakrise - ein deutliches Wachstum der Wirtschaft abzeichnet, wodurch im 2022 mit einem überdurchschnittlichen Steuerkraftwachstum gerechnet werden kann.
- 41 In die Rubrik "Erträge aus Regalien und Konzessionen" fallen zurzeit in Lungern lediglich Erträge aus der Erteilung von Bewilligungen zum Betrieb von Gastwirtschaften und zum Verkauf gebrannter Wasser. Diese schwanken auf tiefem Niveau.

- 42** Die Entgelte steigen um 8.9 % gegenüber dem Budget 2021. In diese Rubrik fallen Feuerwehrpflichtersatzabgaben, Gebühren für Amtshandlungen, Benützungsgebühren, Dienstleistungen und Rückerstattungen. Der Mehrertrag entsteht aufgrund eines steigenden Ertrages aus den Abwassergebühren und verschiedener teilweise ausserordentlicher Positionen im Bereich der "Rückerstattungen".
- 43** In diese Rubrik fallen die ab 2022 in die Gemeindebuchhaltung aufgenommenen budgetierten Erträge des Seenachtsfests.
- 44** Der Finanzertrag steigt gegenüber dem Vorjahr um 37 % aufgrund des erwarteten Erlöses aus dem Verkauf von Finanzvermögen.
- 45** Es wird mit einer kleinen Entnahme (CHF 6'000.-) aus der Spezialfinanzierung Abfall gerechnet.
- 46** Der Transferertrag steigt gegenüber dem Vorjahresbudget um 22.0 %. Transfererträge sind Beiträge und Entschädigungen von Bund, Kanton, Gemeinden und Privaten. Wesentlichster Teil ist der Finanz- und Lastenausgleich mit insgesamt CHF 1'720'000.- Der im 2022 erwartete Ertrag aus dem Strukturausgleich steigt gegenüber dem Vorjahr um CHF 469'000.- an.
- 49** Die internen Verrechnungen dienen der Verbesserung der Kostentransparenz und sind kostenneutral.

Gestuffer Erfolgsausweis		Budget 2022*	Budget 2021*	Rechnung 2020
		Betrag	Betrag	Betrag
	Betrieblicher Aufwand	10'114'061.25	10'461'350.00	9'575'926.11
30	Personalaufwand	4'966'440.00	4'788'200.00	4'488'428.00
31	Sach- und übriger Aufwand	2'111'150.00	2'483'150.00	1'989'078.48
33	Abschreibungen	468'910.00	306'600.00	321'840.10
35	Einlagen	62'500.00	96'800.00	189'882.60
36	Transferaufwand	2'505'061.25	2'786'600.00	2'586'696.93
37	Durchlaufende Beiträge			
	Betrieblicher Ertrag	-10'665'200.00	-9'861'950.00	-10'243'272.34
40	Fiskalertrag	-7'232'600.00	-7'041'400.00	-7'521'376.03
41	Regalien und Konzessionen	-2'000.00	-2'000.00	-4'350.00
42	Entgelte	-917'200.00	-841'950.00	-860'387.01
43	Verschiedene Erträge	-127'600.00		
45	Entnahmen Fonds	-6'000.00	-26'300.00	-4'118.14
46	Transferertrag	-2'379'800.00	-1'950'300.00	-1'853'041.16
47	Durchlaufende Beiträge			
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-551'138.75	599'400.00	-667'346.23
34	Finanzaufwand	22'200.00	28'900.00	27'628.10
44	Finanzertrag	-663'300.00	-484'200.00	-754'626.85
	Ergebnis aus Finanzierung	-641'100.00	-455'300.00	-726'998.75
	Operatives Ergebnis	-1'192'238.75	144'100.00	-1'394'344.98
38	Ausserordentlicher Aufwand	1'000'000.00		1'000'000.00
48	Ausserordentlicher Ertrag			
	Ausserordentliches Ergebnis	1'000'000.00		1'000'000.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-192'238.75	144'100.00	-394'344.98

Ausgewählte Budgetarten

* Budgetkredit, Verpflichtungskredit

Investitionsrechnung

	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020		Abweichung Budget 22 - Budget 21	
	CHF	%	CHF	%	CHF	%	CHF	%
Total Nettoinvestitionen	2'302'000.00	100.00%	1'371'000.00	100.00%	400'750.20	100.00%	931'000.00	67.91%
0 Allgemeine Verwaltung	-		-		-		-	
1 Öffentliche Ordnung & Sicherheit, Verteidigung	-		-		-		-	
2 Bildung	350'000.00	15.20%	330'000.00	24.07%	-		20'000.00	6.06%
3 Kultur, Sport und Freizeit	-		50'000.00	3.65%	-		-50'000.00	-100.00%
4 Gesundheit	-		-		-		-	
5 Soziale Sicherheit	-		-		-		-	
6 Verkehr	1'211'000.00	52.61%	640'000.00	46.68%	30'253.42	7.55%	571'000.00	89.22%
7 Umweltschutz und Raumordnung	743'000.00	32.28%	353'000.00	25.75%	372'496.78	92.95%	390'000.00	110.48%
8 Volkswirtschaft	-2'000.00	-0.09%	-2'000.00	-0.15%	-2'000.00	-0.50%	-	0.00%
9 Finanzen und Steuern	-		-		-		-	

KOMMENTAR ZUR INVESTITIONSRECHNUNG

Bildung

Im Bereich Bildung wird die Vorstudie zur Projektentwicklung und Submissionsvorbereitung für die Sanierung/Neubau - MZG/SH Kamp gegen Ende 2022 abgeschlossen. Gegebenenfalls kann anschliessend mit der Ausschreibung der Detailplanung begonnen werden.

Verkehr

Die Sanierung der Dandelstrasse verschiebt sich ins Jahr 2022. Zusätzlich werden grössere Unterhaltsarbeiten an der Obseestrasse (Bereich Brünigstrasse-Loppstrasse) vorgenommen. Kleinere Unterhaltsarbeiten an anderen Strassen werden in einem Strassenunterhaltskredit zusammengefasst und über die Investitionsrechnung verbucht. Der Neubau der Gehrenbrücke wurde ins Jahr 2023 verschoben.

Umweltschutz und Raumordnung

Die Arbeiten am Trennwassersystem ("GEP") der Abwasserentsorgung werden gemäss der Mehrjahresplanung fortgesetzt. Die Anlagen werden aktiviert und zu Lasten der Spezialfinanzierung über die Nutzungsdauer abgeschrieben. Das Projekt "Überlastsicherung Lau" wurde ins Jahr 2023 verschoben.

Volkswirtschaft

Budgetiert ist die jährliche Rückzahlung des zinslosen Investitionshilfedarlehens Genossenschaft Berghaus Schönbüel.

Artengliederung		Budget 2022*		Budget 2021*		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	11'311'361.25		10'682'950.00		10'725'526.21	
30	Personalaufwand	4'966'440.00		4'788'200.00		4'488'428.00	
300	Behörden, Kommissionen	197'400.00		151'900.00		120'117.60	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'520'800.00		1'362'800.00		1'279'167.30	
302	Löhne der Lehrkräfte	2'484'500.00		2'453'000.00		2'363'243.65	
303	Temporäre Arbeitskräfte	11'000.00		15'000.00		4'157.75	
304	Zulagen	35'040.00		45'000.00		41'526.25	
305	Arbeitgeberbeiträge	648'600.00		671'600.00		608'230.25	
306	Arbeitgeberleistungen						
309	Übriger Personalaufwand	69'100.00		88'900.00		71'985.20	
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	2'111'150.00		2'483'150.00		1'989'078.48	
310	Material- und Warenaufwand	213'200.00		198'750.00		157'345.70	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	317'500.00		320'800.00		266'572.64	
312	Ver- und Entsorgung	102'600.00		110'250.00		101'631.55	
313	Dienstleistungen und Honorare	643'700.00		702'050.00		570'712.11	
314	Baulicher- und betrieblicher Unterhalt	402'200.00		779'000.00		702'284.57	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	127'700.00		176'100.00		108'219.56	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	16'800.00		24'650.00		18'061.98	
317	Spesenentschädigungen	131'750.00		139'150.00		65'658.53	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	25'100.00		30'100.00		-4'203.71	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	130'600.00		2'300.00		2'795.55	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	468'910.00		306'600.00		321'840.10	
330	Sachanlagen VV	468'910.00		306'600.00		321'840.10	
339	Abtragung Bilanzfehlbetrag						

Artengliederung		Budget 2022*		Budget 2021*		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
34	Finanzaufwand	22'200.00		28'900.00		27'628.10	
340	Zinsaufwand	7'600.00		14'800.00		12'045.00	
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	10'100.00		10'100.00		10'287.30	
349	Verschiedener Finanzaufwand	4'500.00		4'000.00		5'295.80	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	62'500.00		96'800.00		189'882.60	
350	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital						
351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	62'500.00		96'800.00		189'882.60	
36	Transferaufwand	2'505'061.25		2'786'600.00		2'586'696.93	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	349'300.00		348'450.00		312'570.90	
362	Finanz- und Lastenausgleich						
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	2'001'100.00		2'302'650.00		2'133'826.03	
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	154'661.25		135'500.00		140'300.00	
38	Ausserordentlicher Aufwand	1'000'000.00				1'000'000.00	
383	Zusätzliche Abschreibungen						
389	Einlagen in das Eigenkapital	1'000'000.00				1'000'000.00	
39	Interne Verrechnungen	175'100.00		192'700.00		121'972.00	
391	Dienstleistungen	161'300.00		184'500.00		107'538.00	
392	Pacht, Mieten Benützungskosten						
393	Betriebs- und Verwaltungskosten	7'700.00		7'000.00		7'730.00	
394	kalk. Zinsen und Finanzaufwand	6'100.00		1'200.00		6'704.00	
4	Ertrag		11'503'600.00		10'538'850.00		11'119'871.19

Artengliederung		Budget 2022*		Budget 2021*		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
40	Fiskalertrag		7'232'600.00		7'041'400.00		7'521'376.03
400	Direkte Steuern natürliche Personen		6'546'000.00		6'610'900.00		7'030'509.10
401	Direkte Steuern juristische Personen		398'000.00		266'000.00		280'017.98
402	Übrige direkte Steuern		280'000.00		156'000.00		202'213.85
403	Besitz- und Aufwandsteuern		8'600.00		8'500.00		8'635.10
41	Regalien und Konzessionen		2'000.00		2'000.00		4'350.00
412	Konzessionen		2'000.00		2'000.00		4'350.00
42	Entgelte		917'200.00		841'950.00		860'387.01
420	Ersatzabgaben		36'000.00		36'000.00		44'135.50
421	Gebühren für Amtshandlungen		52'100.00		52'100.00		36'722.14
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		709'300.00		682'300.00		688'984.64
425	Erlös aus Verkäufen		500.00		500.00		804.55
426	Rückerstattungen		97'500.00		66'050.00		81'990.18
427	Bussen		21'000.00		5'000.00		5'320.00
429	Übrige Entgelte		800.00				2'430.00
43	Verschiedene Erträge		127'600.00				
430	Verschiedene betriebliche Erträge		127'600.00				
44	Finanzertrag		663'300.00		484'200.00		754'626.85
440	Zinsertrag		20'000.00		18'000.00		23'138.10
441	Realisierte Gewinne FV		178'000.00				263'380.00
442	Beteiligungsertrag FV						
443	Liegenschaftenertrag FV		42'000.00		41'900.00		42'077.91
444	Wertberichtigungen Anlagen FV						

Erfolgsrechnung
Einwohnergemeinde Lungern

Artengliederung	Budget 2022*		Budget 2021*		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
445		8'900.00		8'900.00		8'400.00
446		404'000.00		405'000.00		413'700.00
447		10'400.00		10'400.00		3'930.84
449						
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	6'000.00		26'300.00		4'118.14
451	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	6'000.00		26'300.00		4'118.14
46	Transferertrag	2'379'800.00		1'950'300.00		1'853'041.16
460	Ertragsanteile	202'000.00		207'000.00		204'983.00
461	Entschädigungen von Gemeinwesen	220'000.00		219'700.00		218'710.35
462	Finanz- und Lastenausgleich	1'720'000.00		1'172'000.00		1'200'129.01
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten	237'800.00		351'600.00		229'218.80
469	Verschiedener Transferertrag					
48	Ausserordentlicher Ertrag					
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital					
49	Interne Verrechnungen	175'100.00		192'700.00		121'972.00
491	Dienstleistungen	161'300.00		184'500.00		107'538.00
493	Betriebs- und Verwaltungskosten	7'700.00		7'000.00		7'730.00
494	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	6'100.00		1'200.00		6'704.00
499	Übrige interne Verrechnungen					
9	Abschlusskonten					-394'344.98
900	Abschluss Erfolgsrechnung					-394'344.98

Erfolgsrechnung
Einwohnergemeinde Lungern

Artengliederung	Budget 2022*		Budget 2021*		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9000.00 Ertragsüberschuss						-394'344.98
9001.00 Aufwandüberschuss						
	11'311'361.25	11'503'600.00	10'682'950.00	10'538'850.00	10'725'526.21	10'725'526.21
Gesamtergebnis	192'238.75			144'100.00		
	11'503'600.00	11'503'600.00	10'682'950.00	10'682'950.00	10'725'526.21	10'725'526.21

Ausgewählte Budgetarten

* Budgetkredit, Verpflichtungskredit

Funktionale Gliederung		Budget 2022		Budget 2021*		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'544'910.00	195'000.00	1'348'700.00	215'500.00	1'266'861.13	141'734.39
01	Legislative und Exekutive	231'900.00	1'200.00	221'050.00	1'600.00	179'449.05	1'190.60
011	Legislative	34'000.00		28'200.00		26'583.15	
012	Exekutive	197'900.00	1'200.00	192'850.00	1'600.00	152'865.90	1'190.60
02	Allgemeine Dienste	1'313'010.00	193'800.00	1'127'650.00	213'900.00	1'087'412.08	140'543.79
021	Finanzverwaltung	200'960.00	12'400.00	175'500.00	16'600.00	157'463.85	12'907.45
022	Übrige allgemeine Dienste	946'250.00	180'000.00	772'200.00	195'900.00	734'854.43	117'307.30
029	Verwaltungsliegenschaften	165'800.00	1'400.00	179'950.00	1'400.00	195'093.80	10'329.04
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	137'650.00	59'600.00	132'800.00	59'600.00	126'527.55	58'531.00
14	Allgemeines Rechtswesen	18'500.00		16'200.00		23'419.70	
140	Allgemeines Rechtswesen	18'500.00		16'200.00		23'419.70	
15	Feuerwehr	99'550.00	58'200.00	98'600.00	58'200.00	84'756.77	57'091.00
150	Feuerwehr	99'550.00	58'200.00	98'600.00	58'200.00	84'756.77	57'091.00
16	Verteidigung	19'600.00	1'400.00	18'000.00	1'400.00	18'351.08	1'440.00
161	Militärische Verteidigung	12'000.00		12'000.00		12'000.00	
162	Zivile Verteidigung	7'600.00	1'400.00	6'000.00	1'400.00	6'351.08	1'440.00
2	BILDUNG	4'443'780.00	120'500.00	4'473'850.00	135'850.00	4'324'001.85	123'083.53
21	Obligatorische Schule	4'220'980.00	19'200.00	4'239'450.00	21'850.00	4'129'666.96	21'825.93
211	Kindergarten	284'900.00		266'000.00		252'608.65	
212	Primarschule	1'283'000.00		1'238'400.00		1'201'911.60	
213	Orientierungsschule	1'155'400.00		1'255'000.00		1'168'842.58	2'871.00

Funktionale Gliederung		Budget 2022		Budget 2021*		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
214	Musikschulen	170'800.00	3'000.00	175'800.00	3'000.00	171'914.30	3'000.00
217	Schulliegenschaften und Einrichtungen	418'500.00	7'300.00	497'000.00	8'800.00	577'853.98	709.00
219	Übrige obligatorische Schule	908'380.00	8'900.00	807'250.00	10'050.00	756'535.85	15'245.93
22	Sonderschulen	222'800.00	101'300.00	234'400.00	114'000.00	194'334.89	101'257.60
220	Sonderschulen	222'800.00	101'300.00	234'400.00	114'000.00	194'334.89	101'257.60
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	486'660.00	173'300.00	276'700.00	17'200.00	194'185.62	17'267.10
31	Kulturerbe	1'000.00	500.00	1'000.00	500.00	974.75	212.00
311	Museen und bildende Kunst	400.00		400.00		400.00	
312	Denkmalpflege und Heimatschutz	600.00	500.00	600.00	500.00	574.75	212.00
32	Übrige Kultur	164'800.00	127'600.00	14'000.00		12'400.00	66.65
329	Übrige Kultur	164'800.00	127'600.00	14'000.00		12'400.00	66.65
33	Medien	44'700.00	18'700.00	38'700.00	15'200.00	39'130.02	16'079.20
331	Film und Kino						
332	Massenmedien	44'700.00	18'700.00	38'700.00	15'200.00	39'130.02	16'079.20
34	Sport und Freizeit	276'160.00	26'500.00	223'000.00	1'500.00	141'680.85	909.25
341	Sport	36'310.00	1'500.00	32'600.00	1'500.00	60'521.15	909.25
342	Freizeit	239'850.00	25'000.00	190'400.00		81'159.70	
4	GESUNDHEIT	596'800.00		680'000.00		618'836.90	
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	504'800.00		615'900.00		507'241.30	
412	Alters-, Kranken- und Pflegeheime	504'800.00		615'900.00		507'241.30	
42	Ambulante Krankenpflege	59'400.00		55'900.00		39'838.56	

Funktionale Gliederung		Budget 2022		Budget 2021*		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
421	Ambulante Krankenpflege	59'400.00		55'900.00		39'838.56	
43	Gesundheitsprävention	26'900.00		5'100.00		70'903.84	
431	Alkohol- und Drogenmissbrauch						
432	Übrige Krankheitsbekämpfung	22'700.00		100.00		69'068.69	
433	Schulgesundheitsdienst	4'200.00		5'000.00		1'835.15	
49	Übriges Gesundheitswesen	5'700.00		3'100.00		853.20	
490	Übriges Gesundheitswesen	5'700.00		3'100.00		853.20	
5	SOZIALE SICHERHEIT	811'400.00	72'300.00	908'600.00	93'900.00	827'901.30	92'824.80
52	Invalidität	56'500.00		41'000.00		69'693.33	
523	Invalidenheime	56'500.00		41'000.00		69'693.33	
53	Alter und Hinterlassene	2'500.00	2'500.00	2'400.00	2'500.00	2'462.00	2'462.00
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	2'500.00	2'500.00	2'400.00	2'500.00	2'462.00	2'462.00
533	Leistungen an Pensionierte						
54	Familie und Jugend	172'400.00	29'800.00	255'800.00	26'400.00	242'660.15	33'966.25
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso	46'300.00	7'000.00	51'600.00		27'932.00	5'501.50
544	Jugendschutz	19'500.00		27'600.00		100'669.80	
545	Leistungen an Familien	106'600.00	22'800.00	176'600.00	26'400.00	114'058.35	28'464.75
55	Arbeitslosigkeit	13'200.00		13'000.00		7'924.35	
559	Übrige Arbeitslosigkeit	13'200.00		13'000.00		7'924.35	
57	Sozialhilfe	566'800.00	40'000.00	596'400.00	65'000.00	505'161.47	56'396.55
572	Wirtschaftliche Hilfe	298'300.00	40'000.00	341'300.00	60'000.00	267'934.38	56'396.55
579	Übriges Soziales	268'500.00		255'100.00	5'000.00	237'227.09	

Funktionale Gliederung		Budget 2022		Budget 2021*		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6	VERKEHR	909'050.00	270'700.00	1'200'550.00	268'800.00	1'011'766.07	256'498.90
61	Strassenverkehr	825'850.00	270'700.00	1'132'250.00	268'800.00	940'544.42	256'498.90
615	Gemeindestrassen	825'850.00	270'700.00	1'132'250.00	268'800.00	940'544.42	256'498.90
62	Öffentlicher Verkehr	83'200.00		68'300.00		71'221.65	
621	Bahninfrastruktur	51'200.00		46'400.00		49'416.30	
629	Übriger öffentlicher Verkehr	32'000.00		21'900.00		21'805.35	
63	Übriger Verkehr						
634	Verkehrsplanung allgemein						
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'130'461.25	768'200.00	1'183'400.00	837'600.00	949'779.74	728'980.02
72	Abwasserbeseitigung	566'400.00	566'400.00	541'400.00	541'400.00	552'817.50	552'817.50
720	Abwasserbeseitigung	566'400.00	566'400.00	541'400.00	541'400.00	552'817.50	552'817.50
73	Abfallwirtschaft	122'400.00	122'400.00	139'900.00	139'900.00	122'066.67	122'066.67
730	Abfallwirtschaft	122'400.00	122'400.00	139'900.00	139'900.00	122'066.67	122'066.67
74	Verbauungen	123'461.25	500.00	157'200.00	102'500.00	68'242.52	2'103.10
741	Gewässerverbauungen	52'061.25		157'200.00	102'000.00	68'242.52	1'603.10
742	Lawinenverbauungen	71'400.00	500.00		500.00		500.00
75	Arten- und Landschaftsschutz	37'300.00	25'000.00	18'900.00		7'318.25	
750	Arten- und Landschaftsschutz	37'300.00	25'000.00	18'900.00		7'318.25	
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	35'800.00		20'500.00		7'977.00	
769	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	35'800.00		20'500.00		7'977.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2022		Budget 2021*		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
77	Übriger Umweltschutz	137'000.00	53'900.00	174'100.00	53'800.00	132'897.50	51'992.75
771	Friedhof und Bestattung	118'300.00	44'300.00	155'400.00	44'300.00	112'538.35	38'445.30
779	Übriger Umweltschutz	18'700.00	9'600.00	18'700.00	9'500.00	20'359.15	13'547.45
79	Raumordnung	108'100.00		131'400.00		58'460.30	
790	Raumordnung	108'100.00		131'400.00		58'460.30	
8	VOLKSWIRTSCHAFT	160'150.00	15'000.00	148'550.00	15'000.00	155'528.10	15'000.00
81	Landwirtschaft	100.00		100.00		100.00	
811	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	100.00		100.00		100.00	
82	Forstwirtschaft	57'900.00		52'900.00		98'438.40	
820	Forstwirtschaft	57'900.00		52'900.00		98'438.40	
83	Jagd und Fischerei	15'000.00	15'000.00	15'000.00	15'000.00	15'460.00	15'000.00
830	Jagd und Fischerei	15'000.00	15'000.00	15'000.00	15'000.00	15'460.00	15'000.00
84	Tourismus	68'300.00		55'500.00		20'121.50	
840	Tourismus	68'300.00		55'500.00		20'121.50	
85	Industrie, Gewerbe, Handel	18'850.00		25'050.00		21'408.20	
850	Industrie, Gewerbe, Handel	18'850.00		25'050.00		21'408.20	
9	FINANZEN UND STEUERN	1'090'500.00	9'829'000.00	329'800.00	8'895'400.00	1'250'137.95	9'291'606.47
91	Steuern	25'000.00	7'245'000.00	30'000.00	7'037'900.00	-6'840.80	7'517'990.93
910	Steuern	25'000.00	7'245'000.00	30'000.00	7'037'900.00	-6'840.80	7'517'990.93
93	Finanz- und Lastenausgleich	43'000.00	1'720'000.00	270'000.00	1'172'000.00	229'070.65	1'200'129.01

Erfolgsrechnung
Einwohnergemeinde Lungern

Funktionale Gliederung		Budget 2022		Budget 2021*		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
930	Finanz- und Lastenausgleich	43'000.00	1'720'000.00	270'000.00	1'172'000.00	229'070.65	1'200'129.01
95	Übrige Ertragsanteile		610'900.00		613'900.00		625'467.45
950	Übrige Ertragsanteile		610'900.00		613'900.00		625'467.45
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	22'500.00	251'100.00	29'800.00	67'600.00	27'908.10	340'431.51
961	Zinsen	4'500.00	31'100.00	11'200.00	25'700.00	9'740.80	34'973.60
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	18'000.00	220'000.00	18'600.00	41'900.00	18'167.30	305'457.91
969	Übriges Finanzvermögen						
97	Rückverteilungen		2'000.00		4'000.00		1'932.55
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		2'000.00		4'000.00		1'932.55
99	Nicht aufgeteilte Posten	1'000'000.00				1'000'000.00	
990	Nicht aufgeteilte Posten	1'000'000.00				1'000'000.00	
999	Abschluss						-394'344.98
9990	Abschluss						-394'344.98
Gesamtergebnis		11'311'361.25	11'503'600.00	10'682'950.00	10'538'850.00	10'725'526.21	10'725'526.21
		192'238.75			144'100.00		
		11'503'600.00	11'503'600.00	10'682'950.00	10'682'950.00	10'725'526.21	10'725'526.21

Ausgewählte Budgetarten

* Budgetkredit, Verpflichtungskredit

Funktionale Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2022 / Budget* 2021		Erläuterungen
		2022	2021	2020	Betrag	%	
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'349'910.00	1'133'200.00	1'125'126.74	216'710.00	19.12	
01	Legislative und Exekutive	230'700.00	219'450.00	178'258.45	11'250.00	5.13	
011	Legislative	34'000.00	28'200.00	26'583.15	5'800.00	20.57	
0110	Legislative	34'000.00	28'200.00	26'583.15	5'800.00	20.57	
3000.10	Sitzungsgelder	7'000.00	5'500.00	4'232.50	1'500.00	27.27	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			10.70			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen			2.10			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			0.65			
3099.00	Übriger Personalaufwand			1'668.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'800.00	1'900.00	3.40	2'900.00	152.63	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	4'000.00	2'500.00	4'489.00	1'500.00	60.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'700.00	12'100.00	10'443.60	-1'400.00	-11.57	
3130.20	Porti	6'800.00	6'200.00	5'733.20	600.00	9.68	
3170.00	Reisekosten und Spesen	700.00			700.00		
012	Exekutive	196'700.00	191'250.00	151'675.30	5'450.00	2.85	
0120	Exekutive	196'700.00	191'250.00	151'675.30	5'450.00	2.85	
3000.00	Löhne Behörden	135'000.00	109'000.00	101'363.10	26'000.00	23.85	Gemäss GR Beschluss August 21
3000.10	Sitzungsgelder		8'000.00	4'805.00	-8'000.00	-100.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'200.00	8'100.00	5'444.80	100.00	1.23	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen			33.25			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	800.00	750.00	598.20	50.00	6.67	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	600.00	550.00	486.75	50.00	9.09	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'000.00	5'600.00	683.10	-600.00	-10.71	
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'800.00	2'600.00	1'027.95	1'200.00	46.15	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	600.00	350.00	354.05	250.00	71.43	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'000.00	5'000.00	1'454.90	-3'000.00	-60.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	2'000.00	10'000.00		-8'000.00	-80.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	5'200.00	3'100.00	3'102.00	2'100.00	67.74	

Funktionale Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2022 / Budget* 2021		Erläuterungen
		2022	2021	2020	Betrag	%	
3134.00	Sachversicherungsprämien	100.00	100.00	65.80			
3170.00	Ehrenaufgaben	4'500.00	6'000.00	811.50	-1'500.00	-25.00	
3170.10	Reise- und Spesenentschädigung Rat	27'600.00	31'400.00	30'286.10	-3'800.00	-12.10	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'500.00	2'300.00	2'349.40	200.00	8.70	
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-1'200.00	-1'600.00	-1'190.60	400.00	-25.00	
02	Allgemeine Dienste	1'119'210.00	913'750.00	946'868.29	205'460.00	22.49	
021	Finanzverwaltung	188'560.00	158'900.00	144'556.40	29'660.00	18.67	
0210	Finanzverwaltung	188'560.00	158'900.00	144'556.40	29'660.00	18.67	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	173'000.00	138'100.00	128'774.20	34'900.00	25.27	Neuanstellung von Verwaltungspersonal
3049.10	Spezialzulagen für Familien	360.00	900.00	710.00	-540.00	-60.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13'700.00	14'300.00	10'331.55	-600.00	-4.20	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	12'200.00	13'800.00	12'374.25	-1'600.00	-11.59	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	800.00	600.00	575.65	200.00	33.33	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	800.00	700.00	626.45	100.00	14.29	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals		7'000.00	3'257.95	-7'000.00	-100.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.			734.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	100.00	100.00	79.80			
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-100.00	-100.00	-83.45			
4910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	-12'300.00	-16'500.00	-12'824.00	4'200.00	-25.45	
022	Übrige allgemeine Dienste	766'250.00	576'300.00	617'547.13	189'950.00	32.96	
0220	Gemeindeverwaltung	165'150.00	102'750.00	93'361.21	62'400.00	60.73	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000.00	1'500.00	2'197.95	500.00	33.33	
3091.00	Personalwerbung	3'000.00	3'000.00	20'454.90			
3099.00	Übriger Personalaufwand	4'050.00	4'500.00	5'735.95	-450.00	-10.00	
3100.00	Büromaterial	4'000.00	4'000.00	3'950.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'000.00	4'000.00	4'195.84			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	4'700.00	4'700.00	4'005.02			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften		900.00		-900.00	-100.00	

Funktionale Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2022 / Budget* 2021		Erläuterungen
		2022	2021	2020	Betrag	%	
3110.00	Büromaschinen und -mobiliar	3'500.00	5'000.00	1'536.35	-1'500.00	-30.00	
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	3'500.00			3'500.00		
3113.00	Hardware	4'000.00	8'300.00	4'821.00	-4'300.00	-51.81	
3118.00	Immaterielle Anlagen/Software	6'700.00	7'400.00	5'357.85	-700.00	-9.46	
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrichtabfuhr	1'500.00	1'700.00	1'546.70	-200.00	-11.76	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	44'300.00	24'250.00	3'771.85	20'050.00	82.68	
3130.10	Telefonkosten	2'700.00	3'600.00	2'528.34	-900.00	-25.00	
3130.20	Porti	7'200.00	6'500.00	6'180.79	700.00	10.77	
3130.30	Bank- und Postcheckspesen	300.00	400.00	305.10	-100.00	-25.00	
3130.40	Betriebsgebühren	300.00	300.00	723.80			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	82'100.00	34'400.00	40'990.70	47'700.00	138.66	Optimierung Langzeitarchivierung und Telefonzentrale
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500.00	500.00				
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	2'200.00	2'200.00	2'230.82			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	100.00		51.21	100.00		
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	2'000.00	2'300.00	1'138.99	-300.00	-13.04	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00	1'000.00		-500.00	-50.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-12'000.00	-12'000.00	-11'355.40			
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-3'500.00	-3'500.00	-4'321.30			
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-2'500.00	-2'200.00	-2'685.25	-300.00	13.64	
0221	Gemeindekanzlei	407'100.00	346'100.00	407'955.02	61'000.00	17.62	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	318'200.00	276'700.00	253'074.50	41'500.00	15.00	Neuanstellung Finanzverwaltungspersonal
3049.10	Spezialzulagen für Familien	3'200.00	4'500.00	3'030.00	-1'300.00	-28.89	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	25'300.00	28'700.00	20'205.65	-3'400.00	-11.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	27'300.00	24'400.00	24'704.40	2'900.00	11.89	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'400.00	1'200.00	1'129.35	200.00	16.67	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'500.00	1'300.00	1'226.20	200.00	15.38	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'500.00	2'000.00	760.00	-500.00	-25.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			85'033.45			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	5'000.00	13'000.00	3'002.12	-8'000.00	-61.54	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	5'500.00	7'500.00	32.50	-2'000.00	-26.67	

Funktionale Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2022 / Budget* 2021		Erläuterungen
		2022	2021	2020	Betrag	%	
3134.00	Sachversicherungsprämien	100.00	200.00	156.85	-100.00	-50.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200.00		107.00	200.00		
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	26'700.00	4'200.00	18'767.00	22'500.00	535.71	Umverteilung der Arbeitsleistung f. andere Abteilungen
4260.00	Rückerstattungen Dritter			-85.00			
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-1'600.00	-1'600.00	-1'784.00			
4910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	-7'200.00	-16'000.00	-1'405.00	8'800.00	-55.00	
0222	Bauverwaltung	194'000.00	127'450.00	116'230.90	66'550.00	52.22	
3000.10	Sitzungsgelder	7'300.00	7'300.00	1'855.00			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	219'100.00	190'200.00	149'060.25	28'900.00	15.19	Neuanstellungsreserve
3049.10	Spezialzulagen für Familien	2'400.00	2'400.00	1'400.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	17'400.00	19'700.00	11'809.95	-2'300.00	-11.68	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	18'100.00	16'000.00	11'211.45	2'100.00	13.13	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'000.00	800.00	660.05	200.00	25.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'100.00	900.00	716.40	200.00	22.22	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'000.00	11'500.00		-7'500.00	-65.22	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'500.00	1'500.00	1'046.75			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	300.00	500.00	16.00	-200.00	-40.00	
3110.00	Büromöbel und -geräte		5'000.00		-5'000.00	-100.00	
3112.00	Dienstkleider			545.25			
3113.00	Hardware			3'053.35			
3118.00	Immaterielle Anlagen	14'000.00	1'650.00		12'350.00	748.48	Kauf von Immobilienbewirtschaftungs-Programm
3130.00	Dienstleistungen Dritter	32'000.00	5'000.00	4'742.85	27'000.00	540.00	
3130.10	Telefonkosten	700.00	900.00	717.50	-200.00	-22.22	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	7'000.00	5'000.00	16'279.82	2'000.00	40.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	8'400.00	8'300.00	7'148.00	100.00	1.20	
3134.00	Sachversicherungsprämien	100.00	100.00	93.55			
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	100.00	100.00	43.98			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	9'700.00	9'700.00				
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'500.00	1'500.00	1'228.10			
3170.20	Reise- und Spesenentschädigung Kommission	600.00			600.00		

Funktionale Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2022 / Budget* 2021		Erläuterungen
		2022	2021	2020	Betrag	%	
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	900.00		274.00	900.00		
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-40'000.00	-40'000.00	-25'018.00			
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-8'500.00	-6'000.00	-2'444.35	-2'500.00	41.67	
4910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	-104'700.00	-114'600.00	-68'209.00	9'900.00	-8.64	
029	Verwaltungsliegenschaften	164'400.00	178'550.00	184'764.76	-14'150.00	-7.92	
0290	Gemeindehaus	164'400.00	178'550.00	184'764.76	-14'150.00	-7.92	
3010.00	Löhne des Betriebspersonals	10'500.00	10'500.00	11'792.50			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	900.00	800.00	933.10	100.00	12.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00	100.00	55.75			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00	100.00	56.65			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'100.00	1'100.00	293.45			
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrichtabfuhr	4'400.00	4'400.00	4'328.45			
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'000.00	1'000.00	955.10			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	19'400.00	20'500.00	10'398.80	-1'100.00	-5.37	
3160.00	Miete und Pacht Parkplätze	2'500.00	3'750.00	2'500.00	-1'250.00	-33.33	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	105'600.00	114'800.00	124'800.00	-9'200.00	-8.01	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	14'000.00	21'600.00	33'200.00	-7'600.00	-35.19	
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	1'600.00	1'300.00	1'220.00	300.00	23.08	
3940.00	kalk. Zinsen und Finanzaufwand	4'600.00		4'560.00	4'600.00		
4260.00	Rückerstattungen Dritter			-8'992.20			
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-500.00	-500.00	-500.00			
4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV	-900.00	-900.00	-836.84			
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	78'050.00	73'200.00	67'996.55	4'850.00	6.63	
14	Allgemeines Rechtswesen	18'500.00	16'200.00	23'419.70	2'300.00	14.20	
140	Allgemeines Rechtswesen	18'500.00	16'200.00	23'419.70	2'300.00	14.20	
1400	Allgemeines Rechtswesen	18'500.00	16'200.00	23'419.70	2'300.00	14.20	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	600.00	800.00	402.00	-200.00	-25.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100.00	100.00	31.20			

Funktionale Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2022 / Budget* 2021		Erläuterungen
		2022	2021	2020	Betrag	%	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen			1.80			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			1.80			
3130.00	Dienstleistungen Dritter			9'809.60			
3170.00	Reisekosten und Spesen		100.00		-100.00	-100.00	
3612.00	Entschädigungen Zivilstandsamt OW	17'800.00	15'200.00	13'173.30	2'600.00	17.11	
15	Feuerwehr	41'350.00	40'400.00	27'665.77	950.00	2.35	
150	Feuerwehr	41'350.00	40'400.00	27'665.77	950.00	2.35	
1500	Feuerwehr	41'350.00	40'400.00	27'665.77	950.00	2.35	
3000.10	Sitzungsgelder	7'200.00	7'200.00	5'350.00			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'500.00	4'500.00	4'383.50			
3010.01	Sold Feuerwehrrübungen und Einsätze	27'000.00	27'000.00	16'686.50			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	300.00	300.00	182.55			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	50.00	50.00	10.35			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	50.00	50.00	11.10			
3059.00	Übrige AG-Beiträge	550.00	600.00		-50.00	-8.33	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'400.00	1'400.00	1'452.10			
3099.00	Übriger Personalaufwand	200.00	200.00	871.90			
3100.00	Büromaterial	600.00	600.00	190.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'500.00	1'500.00	927.33			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	100.00	100.00	86.15			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'200.00	1'200.00	825.00			
3110.00	Büromöbel und -geräte			430.80			
3111.00	Maschinen, Material und Fahrzeuge	6'400.00	7'000.00	10'960.16	-600.00	-8.57	
3112.00	Mannschaftsausrüstung (Bekleidung)	11'500.00	15'250.00	7'766.55	-3'750.00	-24.59	
3118.00	Immaterielle Anlagen	1'200.00	1'100.00	1'167.10	100.00	9.09	
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrriechtabfuhr	1'000.00	950.00	1'083.75	50.00	5.26	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'200.00	2'200.00	1'713.00			
3130.10	Telefonkosten	800.00	900.00	798.88	-100.00	-11.11	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	950.00	700.00	453.48	250.00	35.71	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'350.00	2'350.00	2'344.70			

Funktionale Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2022 / Budget* 2021		Erläuterungen
		2022	2021	2020	Betrag	%	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	15'000.00	12'000.00	20'027.60	3'000.00	25.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'500.00	3'000.00	88.20	500.00	16.67	
3170.20	Reise- und Spesenentschädigung Kommission	200.00			200.00		
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	200.00			200.00		
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	9'600.00	8'450.00	6'946.07	1'150.00	13.61	
4200.00	Feuerwehropflicht-Ersatzabgaben	-36'000.00	-36'000.00	-40'135.50			
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-6'000.00	-6'000.00	-772.50			
4270.00	Bussen			-70.00			
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-16'200.00	-16'200.00	-16'113.00			
16	Verteidigung	18'200.00	16'600.00	16'911.08	1'600.00	9.64	
161	Militärische Verteidigung	12'000.00	12'000.00	12'000.00			
1610	Militärische Verteidigung	12'000.00	12'000.00	12'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	12'000.00	12'000.00	12'000.00			
162	Zivile Verteidigung	6'200.00	4'600.00	4'911.08	1'600.00	34.78	
1620	Zivilschutz	2'400.00	2'800.00	2'272.10	-400.00	-14.29	
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrichtabfuhr	1'000.00	1'000.00	936.95			
3130.10	Telefonkosten	300.00	300.00	303.00			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	100.00	100.00	66.60			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	1'700.00	1'800.00	1'734.25	-100.00	-5.56	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	700.00	1'000.00	671.30	-300.00	-30.00	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-1'400.00	-1'400.00	-1'440.00			
1625	Ziviler Gemeindeführungsstab	3'800.00	1'800.00	2'638.98	2'000.00	111.11	
3000.10	Sitzungsgelder	1'500.00		97.50	1'500.00		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			7.70			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen			0.45			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			0.45			
3170.00	Reisekosten und Spesen			626.80			
3170.20	Reise- und Spesenentschädigung Kommission	300.00			300.00		

Funktionale Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2022 / Budget* 2021		Erläuterungen
		2022	2021	2020	Betrag	%	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	2'000.00	1'800.00	1'906.08	200.00	11.11	
2	BILDUNG	4'323'280.00	4'338'000.00	4'200'918.32	-14'720.00	-0.34	
21	Obligatorische Schule	4'201'780.00	4'217'600.00	4'107'841.03	-15'820.00	-0.38	
211	Kindergarten	284'900.00	266'000.00	252'608.65	18'900.00	7.11	
2110	Kindergarten	284'900.00	266'000.00	252'608.65	18'900.00	7.11	
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	247'000.00	228'000.00	220'684.90	19'000.00	8.33	Strukturelle Lohnanpassungen gem. Kt. OW für Lehrpersonen
3049.10	Spezialzulagen für Familien	400.00	700.00	584.45	-300.00	-42.86	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	19'500.00	18'000.00	17'460.95	1'500.00	8.33	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	11'900.00	12'900.00	11'820.55	-1'000.00	-7.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'000.00	1'000.00	975.65			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'100.00	1'100.00	1'058.95			
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	4'000.00	4'300.00	23.20	-300.00	-6.98	
212	Primarschule	1'283'000.00	1'238'400.00	1'201'911.60	44'600.00	3.60	
2120	Primarschule	1'283'000.00	1'238'400.00	1'201'911.60	44'600.00	3.60	
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	1'080'000.00	1'030'000.00	1'032'802.45	50'000.00	4.85	Strukturelle Lohnanpassungen gem. Kt. OW für Lehrpersonen
3020.09	Rückvergütung EO, Unfall- und Krankentaggelder			-404.25			
3049.10	Spezialzulagen für Familien	7'000.00	7'300.00	8'457.80	-300.00	-4.11	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	85'700.00	81'500.00	81'515.55	4'200.00	5.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	68'600.00	74'400.00	68'613.70	-5'800.00	-7.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'700.00	4'600.00	4'566.90	100.00	2.17	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'100.00	4'900.00	4'956.55	200.00	4.08	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	31'900.00	35'700.00	1'402.90	-3'800.00	-10.64	
213	Orientierungsschule	1'155'400.00	1'255'000.00	1'165'971.58	-99'600.00	-7.94	
2130	Orientierungsschule	1'155'400.00	1'255'000.00	1'165'971.58	-99'600.00	-7.94	

Funktionale Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2022 / Budget* 2021		Erläuterungen
		2022	2021	2020	Betrag	%	
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	950'000.00	1'020'000.00	968'629.85	-70'000.00	-6.86	Strukturelle Lohnanpassungen gem. Kt. OW für Lehrpersonen / günstigere Neuanstellungen
3020.09	Rückvergütung EO, Unfall- und Krankentaggelder			-5'049.20			
3049.10	Spezialzulagen für Familien	1'000.00	11'100.00	10'814.75	-10'100.00	-90.99	Mehr Lehrpersonen mit Kindern
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	75'400.00	80'700.00	76'353.25	-5'300.00	-6.57	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	82'700.00	93'600.00	84'539.05	-10'900.00	-11.65	günstigere Neuanstellungen
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'200.00	4'500.00	4'261.20	-300.00	-6.67	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'500.00	4'900.00	4'651.70	-400.00	-8.16	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	34'600.00	37'200.00	21'141.98	-2'600.00	-6.99	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	3'000.00	3'000.00	3'500.00			
4260.00	Rückerstattungen Dritter			-2'871.00			
214	Musikschulen	167'800.00	172'800.00	168'914.30	-5'000.00	-2.89	
2140	Musikschulen	167'800.00	172'800.00	168'914.30	-5'000.00	-2.89	
3000.10	Sitzungsgelder	800.00	800.00	405.00			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	170'000.00	175'000.00	171'509.30	-5'000.00	-2.86	
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-3'000.00	-3'000.00	-3'000.00			
217	Schulliegenschaften und Einrichtungen	411'200.00	488'200.00	577'144.98	-77'000.00	-15.77	
2170	Schulliegenschaften und Einrichtungen	411'200.00	488'200.00	577'144.98	-77'000.00	-15.77	
3000.10	Sitzungsgelder	9'000.00			9'000.00		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	161'400.00	161'400.00	158'952.00			
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte	4'000.00	15'000.00	4'157.75	-11'000.00	-73.33	Weniger externe Personen für SH Reinigung
3049.10	Spezialzulagen für Familien	1'200.00	1'700.00	1'200.00	-500.00	-29.41	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'900.00	12'800.00	12'814.30	100.00	0.78	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	14'800.00	14'800.00	14'625.60			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	700.00	700.00	716.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	800.00	800.00	777.25			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	19'000.00	19'000.00	13'020.10			

Funktionale Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2022 / Budget* 2021		Erläuterungen
		2022	2021	2020	Betrag	%	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge		16'000.00	3'026.25	-16'000.00	-100.00	Kein Kauf von Maschinen/Geräte geplant
3112.00	Dienstkleider	2'000.00	1'000.00	546.95	1'000.00	100.00	
3113.00	Hardware		3'000.00		-3'000.00	-100.00	
3119.00	Turnmaterial	15'000.00	15'100.00	15'449.10	-100.00	-0.66	
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrichtabfuhr	64'400.00	69'100.00	64'144.15	-4'700.00	-6.80	
3130.10	Telefonkosten	900.00	600.00	779.10	300.00	50.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.			46'231.30			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand		100.00	72.00	-100.00	-100.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	14'900.00	14'900.00	14'816.65			
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	7'600.00	18'600.00	13'281.50	-11'000.00	-59.14	Weniger Unterhaltsarbeiten (Bepflanzungen) geplant
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	11'600.00	53'200.00	149'257.40	-41'600.00	-78.20	Weniger Sofortmassnahmen u. Unterhaltsarbeiten an Schulhäusern und MZG
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte	1'500.00	1'500.00	586.58			
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00			500.00		
3170.20	Reise- und Spesenentschädigung Kommission	300.00			300.00		
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	51'100.00	52'200.00	48'000.00	-1'100.00	-2.11	
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	24'900.00	25'500.00	15'400.00	-600.00	-2.35	
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-100.00	-100.00				
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-500.00	-500.00	-485.00			
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-6'000.00	-6'000.00	476.00			
4910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	-700.00	-2'200.00	-700.00	1'500.00	-68.18	
219	Übrige obligatorische Schule	899'480.00	797'200.00	741'289.92	102'280.00	12.83	
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	327'380.00	295'500.00	301'008.94	31'880.00	10.79	
3000.10	Sitzungsgelder	7'000.00	4'100.00	1'799.50	2'900.00	70.73	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	240'700.00	207'400.00	228'175.35	33'300.00	16.06	Strukturelle Lohnanpassungen gem. Kt. OW für Schulleitung
3049.10	Spezialzulagen für Familien	3'180.00	4'100.00	2'841.05	-920.00	-22.44	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	19'000.00	16'400.00	17'207.35	2'600.00	15.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	16'800.00	18'200.00	18'017.20	-1'400.00	-7.69	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'000.00	900.00	960.65	100.00	11.11	

Funktionale Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2022 / Budget* 2021		Erläuterungen
		2022	2021	2020	Betrag	%	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'200.00	1'000.00	1'044.15	200.00	20.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	12'000.00	16'000.00	6'238.50	-4'000.00	-25.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	800.00	800.00	866.00			
3100.00	Büromaterial	1'500.00	1'500.00	1'624.85			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'900.00	1'600.00	591.97	300.00	18.75	
3104.00	Lehrmittel	500.00	300.00	170.20	200.00	66.67	
3110.00	Büromöbel und -geräte	1'000.00	1'000.00	2'465.50			
3113.00	Hardware	2'500.00	4'500.00	4'131.05	-2'000.00	-44.44	
3130.10	Telefonkosten	700.00	1'000.00	717.48	-300.00	-30.00	
3130.20	Porti	1'100.00	1'000.00	2'620.40	100.00	10.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	13'300.00	13'200.00	10'266.75	100.00	0.76	
3134.00	Sachversicherungsprämien	100.00	100.00	132.75			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	600.00	600.00				
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	800.00	800.00	447.34			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen/Software			120.00			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	500.00	500.00	522.80			
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00	500.00	48.10			
3170.20	Reise- und Spesenentschädigung Kommission	700.00			700.00		
2192	Volksschule Sonstiges	572'100.00	501'700.00	440'280.98	70'400.00	14.03	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	51'400.00	51'000.00	51'312.50	400.00	0.78	
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	120'500.00	80'000.00	60'949.60	40'500.00	50.63	Strukturelle Lohnanpassungen gem. Kt. OW für Lehrpersonen
3049.10	Spezialzulagen für Familien	300.00	100.00	201.95	200.00	200.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'500.00	10'400.00	8'776.95	-900.00	-8.65	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	7'200.00	9'100.00	7'208.65	-1'900.00	-20.88	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	500.00	600.00	701.60	-100.00	-16.67	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	500.00	600.00	532.40	-100.00	-16.67	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	18'800.00	18'800.00	10'827.50			
3091.00	Personalwerbung	2'000.00	2'000.00	909.25			
3099.00	Übriger Personalaufwand	7'400.00	6'000.00	9'849.65	1'400.00	23.33	
3100.00	Schul- und Büromaterial	49'500.00	52'600.00	45'508.47	-3'100.00	-5.89	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'000.00			5'000.00		

Funktionale Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2022 / Budget* 2021		Erläuterungen
		2022	2021	2020	Betrag	%	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	9'000.00	13'000.00	6'531.89	-4'000.00	-30.77	
3103.00	Schüler- und Lehrerbibliothek	9'000.00	6'400.00	6'371.35	2'600.00	40.63	
3104.00	Lehrmittel	7'800.00	8'300.00	6'701.65	-500.00	-6.02	
3110.00	Büromöbel und -geräte	75'600.00	56'300.00	58'443.95	19'300.00	34.28	Ersatz Mobiliar für Lehrerarbeitsplätze und IOS
3113.00	Hardware	103'600.00	94'800.00	115'506.30	8'800.00	9.28	Ersatz von Beamer und Server
3118.00	Immaterielle Anlagen/Software	13'900.00	11'300.00	5'326.09	2'600.00	23.01	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	28'700.00	28'700.00	32'114.55			
3130.10	Telefonkosten, Kabel- & Radiogebühren	3'700.00	3'100.00	2'665.37	600.00	19.35	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'400.00	1'500.00	1'499.90	-100.00	-6.67	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	6'900.00	9'400.00	1'312.90	-2'500.00	-26.60	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen/Software	16'200.00	16'200.00	9'209.15			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'700.00	1'700.00	1'676.94			
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'500.00	3'500.00	1'181.15			
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	12'400.00	11'750.00	8'713.50	650.00	5.53	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	15'000.00	14'600.00	1'493.70	400.00	2.74	
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-5'500.00	-6'650.00	-9'711.38	1'150.00	-17.29	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-3'400.00	-3'400.00	-5'534.55			
22	Sonderschulen	121'500.00	120'400.00	93'077.29	1'100.00	0.91	
220	Sonderschulen	121'500.00	120'400.00	93'077.29	1'100.00	0.91	
2200	Sonderschulen	121'500.00	120'400.00	93'077.29	1'100.00	0.91	
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	87'000.00	95'000.00	85'630.30	-8'000.00	-8.42	
3049.10	Spezialzulagen für Familien	2'400.00		1'400.00	2'400.00		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'900.00	7'500.00	6'725.05	-600.00	-8.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'700.00	9'800.00	6'726.70	-3'100.00	-31.63	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	300.00	400.00	378.70	-100.00	-25.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400.00	500.00	411.10	-100.00	-20.00	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	80'100.00	55'600.00	65'921.25	24'500.00	44.06	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	39'000.00	65'600.00	27'141.79	-26'600.00	-40.55	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-101'300.00	-114'000.00	-101'257.60	12'700.00	-11.14	Rückerstattung Kt. OW für IS (inkl. Aller AG-Beiträge)

Funktionale Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2022 / Budget* 2021		Erläuterungen
		2022	2021	2020	Betrag	%	
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	313'360.00	259'500.00	176'918.52	53'860.00	20.76	
31	Kulturerbe	500.00	500.00	762.75			
311	Museen und bildende Kunst	400.00	400.00	400.00			
3110	Museen und bildende Kunst	400.00	400.00	400.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	400.00	400.00	400.00			
312	Denkmalpflege und Heimatschutz	100.00	100.00	362.75			
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	100.00	100.00	362.75			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	600.00	600.00	574.75			
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-500.00	-500.00	-212.00			
32	Übrige Kultur	37'200.00	14'000.00	12'333.35	23'200.00	165.71	
329	Übrige Kultur	37'200.00	14'000.00	12'333.35	23'200.00	165.71	
3290	Übrige Kultur	37'200.00	14'000.00	12'333.35	23'200.00	165.71	
3000.10	Sitzungsgelder	10'600.00			10'600.00		
3099.00	Übriger Personalaufwand			100.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000.00	3'000.00	5'000.00	2'000.00	66.67	
3170.20	Reise- und Spesenentschädigung Kommission	600.00			600.00		
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	127'600.00			127'600.00		Aufwände Seenachtsfest (Ausgleich mit 4309.00)
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	15'000.00	5'000.00	1'300.00	10'000.00	200.00	
3636.10	Beitrag an Musikgesellschaft	6'000.00	6'000.00	6'000.00			
4260.00	Rückerstattungen Dritter			-66.65			
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag	-127'600.00			-127'600.00		Erträge Seenachtsfest (Ausgleich mit 3199.00)
33	Medien	26'000.00	23'500.00	23'050.82	2'500.00	10.64	
332	Massenmedien	26'000.00	23'500.00	23'050.82	2'500.00	10.64	

Funktionale Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2022 / Budget* 2021		Erläuterungen
		2022	2021	2020	Betrag	%	
3320	Massenmedien	26'000.00	23'500.00	23'050.82	2'500.00	10.64	
3000.10	Sitzungsgelder	400.00	500.00	210.00	-100.00	-20.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	40'000.00	35'000.00	35'674.10	5'000.00	14.29	
3130.20	Porti	3'800.00	2'900.00	2'945.92	900.00	31.03	
3170.20	Reise- und Spesenentschädigung Kommission	200.00			200.00		
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	300.00	300.00	300.00			
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-18'700.00	-15'200.00	-16'079.20	-3'500.00	23.03	
34	Sport und Freizeit	249'660.00	221'500.00	140'771.60	28'160.00	12.71	
341	Sport	34'810.00	31'100.00	59'611.90	3'710.00	11.93	
3410	Sport	34'810.00	31'100.00	59'611.90	3'710.00	11.93	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	200.00		237.40	200.00		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen			46.70			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'000.00	6'000.00	7'046.05			
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	3'500.00	24'000.00	50'391.00	-20'500.00	-85.42	Sanierung Badi Bürglen abgeschlossen
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	26'310.00	2'300.00	2'500.00	24'010.00	1'043.91	Höhere Abschreibungen durch Sanierung Badi Bürglen
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	300.00	300.00	300.00			
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-1'500.00	-1'500.00	-909.25			
342	Freizeit	214'850.00	190'400.00	81'159.70	24'450.00	12.84	
3420	Freizeit	214'850.00	190'400.00	81'159.70	24'450.00	12.84	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	10'000.00			10'000.00		Personalkosten öffentliche Bibliothek
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	800.00			800.00		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	550.00			550.00		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	50.00			50.00		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	50.00			50.00		
3103.00	Literatur, Zeitschriften für öffentl. Bibliothek	3'000.00			3'000.00		
3130.00	Dienstleistungen Dritter			100.00			

Funktionale Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2022 / Budget* 2021		Erläuterungen
		2022	2021	2020	Betrag	%	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	155'800.00	156'300.00	51'224.15	-500.00	-0.32	Bestockung Seeuferweg abgeschlossen
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	2'100.00	8'400.00	8'210.55	-6'300.00	-75.00	
3300.00	Planmässige Abschreibungen Grundstücke	2'300.00	2'500.00	2'700.00	-200.00	-8.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	65'200.00	23'200.00	18'925.00	42'000.00	181.03	einmaliger Beitrag Sanierung Hallenbad Kerns (GR Beschluss 2. März 2020)
4636.00	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck	-25'000.00			-25'000.00		
4	GESUNDHEIT	596'800.00	680'000.00	618'836.90	-83'200.00	-12.24	
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	504'800.00	615'900.00	507'241.30	-111'100.00	-18.04	
412	Alters-, Kranken- und Pflegeheime	504'800.00	615'900.00	507'241.30	-111'100.00	-18.04	
4120	Alters-, Kranken- und Pflegeheime	504'800.00	615'900.00	507'241.30	-111'100.00	-18.04	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	300.00	400.00	330.00	-100.00	-25.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	504'500.00	615'500.00	506'911.30	-111'000.00	-18.03	Weniger Pflegefälle im Altersheim
42	Ambulante Krankenpflege	59'400.00	55'900.00	39'838.56	3'500.00	6.26	
421	Ambulante Krankenpflege	59'400.00	55'900.00	39'838.56	3'500.00	6.26	
4210	Ambulante Krankenpflege	59'400.00	55'900.00	39'838.56	3'500.00	6.26	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	53'400.00	48'900.00	33'046.56	4'500.00	9.20	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	6'000.00	7'000.00	6'792.00	-1'000.00	-14.29	
43	Gesundheitsprävention	26'900.00	5'100.00	70'903.84	21'800.00	427.45	
432	Übrige Krankheitsbekämpfung	22'700.00	100.00	69'068.69	22'600.00	22'600.00	
4320	Übrige Krankheitsbekämpfung	22'700.00	100.00	69'068.69	22'600.00	22'600.00	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	22'700.00	100.00	69'068.69	22'600.00	22'600.00	Voraussichtlicher Beitrag Kosten Covid-19 Fachstelle
433	Schulgesundheitsdienst	4'200.00	5'000.00	1'835.15	-800.00	-16.00	

Funktionale Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2022 / Budget* 2021		Erläuterungen
		2022	2021	2020	Betrag	%	
4330	Schulgesundheitsdienst	4'200.00	5'000.00	1'835.15	-800.00	-16.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	600.00	1'400.00	59.65	-800.00	-57.14	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'600.00	3'600.00	1'775.50			
49	Übriges Gesundheitswesen	5'700.00	3'100.00	853.20	2'600.00	83.87	
490	Übriges Gesundheitswesen	5'700.00	3'100.00	853.20	2'600.00	83.87	
4900	Übriges Gesundheitswesen	5'700.00	3'100.00	853.20	2'600.00	83.87	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'600.00			2'600.00		
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	1'100.00			1'100.00		
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	100.00			100.00		
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	1'900.00	3'100.00	853.20	-1'200.00	-38.71	
5	SOZIALE SICHERHEIT	739'100.00	814'700.00	735'076.50	-75'600.00	-9.28	
52	Invalidität	56'500.00	41'000.00	69'693.33	15'500.00	37.80	
523	Invalidenheime	56'500.00	41'000.00	69'693.33	15'500.00	37.80	
5230	Invalidenheime	56'500.00	41'000.00	69'693.33	15'500.00	37.80	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	35'000.00	11'200.00	17'233.10	23'800.00	212.50	Eine Person mehr in geschützter Arbeit und Wohnen
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	21'500.00	29'800.00	52'460.23	-8'300.00	-27.85	
53	Alter und Hinterlassene		-100.00		100.00	-100.00	
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV		-100.00		100.00	-100.00	
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV		-100.00		100.00	-100.00	
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	2'500.00	2'400.00	2'462.00	100.00	4.17	
4613.00	Entschädigungen von öffentlichen Sozialversicherungen	-2'500.00	-2'500.00	-2'462.00			
54	Familie und Jugend	142'600.00	229'400.00	208'693.90	-86'800.00	-37.84	

Funktionale Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2022 / Budget* 2021		Erläuterungen
		2022	2021	2020	Betrag	%	
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso	39'300.00	51'600.00	22'430.50	-12'300.00	-23.84	
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	39'300.00	51'600.00	22'430.50	-12'300.00	-23.84	
3130.40	Betriebsgebühren	300.00	800.00		-500.00	-62.50	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände		5'000.00		-5'000.00	-100.00	Auslagerung Alimentendossier wurde nicht durchgeführt
3637.00	Beiträge an private Haushalte	46'000.00	45'800.00	27'932.00	200.00	0.44	
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-7'000.00		-5'501.50	-7'000.00		
544	Jugendschutz	19'500.00	27'600.00	100'669.80	-8'100.00	-29.35	
5440	Jugendschutz	19'500.00	14'900.00	17'186.30	4'600.00	30.87	
3000.10	Sitzungsgelder	3'300.00			3'300.00		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	700.00	700.00				
3144.00	Unterhalt Jugendlokal	7'300.00	6'100.00	8'386.30	1'200.00	19.67	
3170.20	Reise- und Spesenentschädigung Kommission	800.00			800.00		
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	7'400.00	8'100.00	8'800.00	-700.00	-8.64	
5441	Kinder- und Jugendheime		12'700.00	83'483.50	-12'700.00	-100.00	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate		12'700.00	58'380.00	-12'700.00	-100.00	Keine Kosten für Kinder in Kinder-/Jugendheim
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			25'103.50			
545	Leistungen an Familien	83'800.00	150'200.00	85'593.60	-66'400.00	-44.21	
5450	Leistungen an Familien	43'600.00	93'500.00	28'097.00	-49'900.00	-53.37	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	600.00	500.00	572.00	100.00	20.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	43'000.00	93'000.00	27'525.00	-50'000.00	-53.76	Weniger Kosten für fremdplatzierte Kinder
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	40'200.00	56'700.00	57'496.60	-16'500.00	-29.10	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	63'000.00	83'100.00	85'961.35	-20'100.00	-24.19	Weniger Kinder in Kinderkrippen und Horte durch Wegzüge
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-22'800.00	-26'400.00	-28'464.75	3'600.00	-13.64	
55	Arbeitslosigkeit	13'200.00	13'000.00	7'924.35	200.00	1.54	

Funktionale Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2022 / Budget* 2021		Erläuterungen
		2022	2021		Betrag	%	
559	Übrige Arbeitslosigkeit	13'200.00	13'000.00	7'924.35	200.00	1.54	
5590	Übrige Arbeitslosigkeit	13'200.00	13'000.00	7'924.35	200.00	1.54	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	13'200.00	13'000.00	7'924.35	200.00	1.54	
57	Sozialhilfe	526'800.00	531'400.00	448'764.92	-4'600.00	-0.87	
572	Wirtschaftliche Hilfe	258'300.00	281'300.00	211'537.83	-23'000.00	-8.18	
5720	Wirtschaftliche Hilfe	258'300.00	281'300.00	211'537.83	-23'000.00	-8.18	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	298'300.00	341'300.00	267'934.38	-43'000.00	-12.60	Hochrechnung gemäss aktuellen Zahlen / Weniger WSH Bezüger
4637.00	Beiträge von privaten Haushalten	-40'000.00	-60'000.00	-56'396.55	20'000.00	-33.33	Hochrechnung gemäss aktuellen Zahlen / Weniger WSH Bezüger
579	Übriges Soziales	268'500.00	250'100.00	237'227.09	18'400.00	7.36	
5790	Übriges Soziales	268'500.00	250'100.00	237'227.09	18'400.00	7.36	
3000.10	Sitzungsgelder	600.00	2'500.00		-1'900.00	-76.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	66'400.00	65'000.00	48'475.00	1'400.00	2.15	
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte	7'000.00			7'000.00		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'300.00	6'700.00	3'162.95	-1'400.00	-20.90	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'900.00	5'800.00	3'640.65	100.00	1.72	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	300.00	300.00	237.15			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300.00	300.00	210.70			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00	2'000.00		-1'000.00	-50.00	
3091.00	Personalwerbung			2'027.45			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	400.00	200.00	74.00	200.00	100.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	37'300.00	37'450.00	56'669.40	-150.00	-0.40	
3130.10	Telefonkosten	400.00	500.00	341.68	-100.00	-20.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	4'200.00	2'500.00	2'312.48	1'700.00	68.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	8'700.00	7'900.00	5'973.00	800.00	10.13	
3134.00	Sachversicherungsprämien	100.00	50.00	30.05	50.00	100.00	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	100.00	100.00	43.98			

Funktionale Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2022 / Budget* 2021		Erläuterungen
		2022	2021		Betrag	%	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200.00	200.00				
3170.20	Reise- und Spesenentschädigung Kommission	300.00			300.00		
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	111'000.00	105'400.00	97'154.70	5'600.00	5.31	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	8'600.00	7'100.00	5'633.90	1'500.00	21.13	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'000.00	3'100.00	3'734.00	-100.00	-3.23	
3910.00	Anteil Personalaufwand	7'400.00	8'000.00	7'506.00	-600.00	-7.50	
4260.10	Rückerstattungen Dritter		-5'000.00		5'000.00	-100.00	
6	VERKEHR	638'350.00	931'750.00	755'267.17	-293'400.00	-31.49	
61	Strassenverkehr	555'150.00	863'450.00	684'045.52	-308'300.00	-35.71	
615	Gemeindestrassen	555'150.00	863'450.00	684'045.52	-308'300.00	-35.71	
6150	Gemeindestrassen	555'150.00	863'450.00	684'045.52	-308'300.00	-35.71	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	238'000.00	230'200.00	228'658.20	7'800.00	3.39	
3010.09	Rückvergütung EO, Unfall- und Krankentaggelder			-579.20			
3049.00	Übrige Zulagen	11'200.00	9'800.00	8'486.25	1'400.00	14.29	
3049.10	Spezialzulagen für Familien	2'400.00	2'400.00	2'400.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	18'900.00	18'200.00	18'765.80	700.00	3.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	15'600.00	15'100.00	15'260.40	500.00	3.31	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'600.00	3'600.00	3'690.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'100.00	1'100.00	1'140.15			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'400.00	4'000.00	3'057.05	-2'600.00	-65.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	750.00			750.00		
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	24'000.00	24'000.00	17'888.91			
3109.00	Strassensignalisation/Hausnummern	5'000.00	7'000.00	768.40	-2'000.00	-28.57	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	19'000.00	14'500.00	3'538.90	4'500.00	31.03	
3112.00	Dienstkleider	10'400.00	10'400.00	7'628.00			
3113.00	Hardware			832.65			
3119.00	Übrige nicht aktivierbare Anlagen		27'500.00		-27'500.00	-100.00	Provisorium für Mannschaft und Fahrzeuge im 2021 erworben
3120.10	Strom öffentliche Beleuchtung	15'000.00	15'000.00	14'264.50			
3120.11	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrriechtabfuhr	2'800.00	2'800.00	3'155.90			

Funktionale Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2022 / Budget* 2021		Erläuterungen
		2022	2021	2020	Betrag	%	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'900.00	1'650.00	1'527.90	1'250.00	75.76	
3130.01	Winterdienst	48'000.00	48'000.00	23'028.55			
3130.10	Telefonkosten	4'000.00	1'000.00	1'011.25	3'000.00	300.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	25'000.00	50'000.00	90.00	-25'000.00	-50.00	Strassenraumgestaltung Brünigstrasse 1. Etappe
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	4'200.00	2'300.00	2'344.00	1'900.00	82.61	
3134.00	Sachversicherungsprämien	6'500.00	4'900.00	3'762.20	1'600.00	32.65	
3141.00	Unterhalt Strassen	35'400.00	339'100.00	318'005.44	-303'700.00	-89.56	Jährlicher Strassenunterhalt ab 2022 über Investitionsrechnung
3141.10	Unterhalt öffentliche Beleuchtung	21'000.00	8'000.00	6'833.60	13'000.00	162.50	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'000.00	3'000.00	1'719.72			
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	20'500.00	30'500.00	20'965.20	-10'000.00	-32.79	Weniger Servicearbeiten an Fahrzeugen, da Neuanschaffung
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	8'000.00	8'000.00	4'012.70			
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00	1'000.00		-500.00	-50.00	
3170.20	Reise- und Spesenentschädigung Kommission	100.00			100.00		
3199.00	Übriger Betriebsaufwand			452.35			
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen	48'600.00	72'700.00	73'840.10	-24'100.00	-33.15	Höhere Abschreibungen durch sanierte Strassen
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	22'800.00			22'800.00		
3636.00	Benzinzollanteil an Dritte	200'000.00	151'000.00	150'095.50	49'000.00	32.45	Beitrag an Strassensanierung Chäppelistr. an Teilsame
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	6'200.00	25'500.00	3'900.00	-19'300.00	-75.69	Umverteilung der Arbeitsleistung f. andere Abteilungen
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-15'000.00	-15'000.00	-10'222.50			
4250.00	Verkäufe	-500.00	-500.00	-804.55			
4260.00	Rückerstattungen Dritter			-5'952.30			
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-1'100.00	-1'100.00	-1'145.00			
4611.00	Kantonsbeitrag aus Benzinzoll	-210'000.00	-210'000.00	-206'244.55			
4910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	-36'400.00	-35'200.00	-24'400.00	-1'200.00	3.41	
4930.00	Betriebs- und Verwaltungskosten	-7'700.00	-7'000.00	-7'730.00	-700.00	10.00	
62	Öffentlicher Verkehr	83'200.00	68'300.00	71'221.65	14'900.00	21.82	
621	Bahninfrastruktur	51'200.00	46'400.00	49'416.30	4'800.00	10.34	

Funktionale Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2022 / Budget* 2021		Erläuterungen
		2022	2021	2020	Betrag	%	
6210	Bahninfrastruktur	51'200.00	46'400.00	49'416.30	4'800.00	10.34	
3300.50	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen	2'000.00	2'200.00	2'400.00	-200.00	-9.09	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	49'200.00	44'200.00	47'016.30	5'000.00	11.31	
629	Übriger öffentlicher Verkehr	32'000.00	21'900.00	21'805.35	10'100.00	46.12	
6290	Übriger öffentlicher Verkehr	32'000.00	21'900.00	21'805.35	10'100.00	46.12	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	32'000.00	21'900.00	16'805.35	10'100.00	46.12	Mehr Beiträge an öffentl. Verkehr gem. Budget Kt. OW
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			5'000.00			
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	362'261.25	345'800.00	220'799.72	16'461.25	4.76	
72	Abwasserbeseitigung						
720	Abwasserbeseitigung						
7200	Abwasserbeseitigung						
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrichtabfuhr	11'100.00	12'000.00	10'758.33	-900.00	-7.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	11'000.00	6'000.00	2'727.26	5'000.00	83.33	
3130.10	Telefonkosten	1'700.00	1'600.00	1'693.52	100.00	6.25	
3143.00	Unterhalt Kanalisationen	4'300.00	16'300.00	1'240.70	-12'000.00	-73.62	Weniger Unterhalt an Kanalisationen
3151.00	Unterhalt Pumpwerke	50'500.00	90'500.00	53'048.80	-40'000.00	-44.20	Wegfall letztjährige Kosten Erneuerung Pumpwerk Obsee
3199.00	Übriger Betriebsaufwand			-6.20			
3300.31	Planmässige Abschreibungen spezialfinanzierte Tiefbauten	173'200.00	5'600.00	7'100.00	167'600.00	2'992.86	Höhere Abschreibung durch Pumpwerk Obsee
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierung	62'500.00	96'800.00	185'882.60	-34'300.00	-35.43	Ausgleich Spezialfinanzierung Abwasser
3632.00	Beiträge an Entsorgungszweckverband	125'800.00	178'500.00	177'172.49	-52'700.00	-29.52	Weniger Beiträge an Entsorgungszweckverband gem. laufender Rechnung
3660.00	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	108'800.00	104'700.00	99'300.00	4'100.00	3.92	
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	16'200.00	28'400.00	12'169.00	-12'200.00	-42.96	Umverteilung der Arbeitsleistung f. andere Abteilungen
3940.00	kalk. Zinsen und Finanzaufwand	1'300.00	1'000.00	1'731.00	300.00	30.00	

Funktionale Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2022 / Budget* 2021		Erläuterungen
		2022	2021	2020	Betrag	%	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-565'000.00	-540'000.00	-551'629.00	-25'000.00	4.63	Hochrechnung aufgrund aktueller Zahlen
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-1'400.00	-1'400.00	-1'188.50			
73	Abfallwirtschaft						
730	Abfallwirtschaft						
7300	Abfallwirtschaft						
3100.00	Büromaterial	100.00	100.00				
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'000.00			5'000.00		
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500.00	500.00	485.37			
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	500.00	10'000.00	9'679.94	-9'500.00	-95.00	
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrichtabfuhr	1'400.00	1'300.00	1'412.82	100.00	7.69	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000.00	1'000.00	1'066.85			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'200.00	1'200.00	19'914.96			
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	2'000.00	2'000.00				
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	100.00	100.00	2'387.09			
3300.41	Planmässige Abschreibungen spezialfinanzierte Hochbauten	8'600.00	9'600.00	10'600.00	-1'000.00	-10.42	
3632.00	Beiträge an Entsorgungszweckverband	70'000.00	77'000.00	46'262.64	-7'000.00	-9.09	
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	24'100.00	29'900.00	22'114.00	-5'800.00	-19.40	
3930.00	Betriebs- und Verwaltungskosten	7'700.00	7'000.00	7'730.00	700.00	10.00	
3940.00	kalk. Zinsen und Finanzaufwand	200.00	200.00	413.00			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-100.00	-100.00	-348.74			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-115'000.00	-113'000.00	-111'560.79	-2'000.00	1.77	
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-500.00	-500.00	-3'609.00			
4290.00	Übrige Entgelte	-800.00		-2'430.00	-800.00		
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierung	-6'000.00	-26'300.00	-4'118.14	20'300.00	-77.19	Ausgleich Spezialfinanzierung Kehricht
74	Verbauungen	122'961.25	54'700.00	66'139.42	68'261.25	124.79	
741	Gewässerverbauungen	52'061.25	55'200.00	66'639.42	-3'138.75	-5.69	

Funktionale Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2022 / Budget* 2021		Erläuterungen
		2022	2021	2020	Betrag	%	
7410	Gewässerverbauungen	52'061.25	55'200.00	66'639.42	-3'138.75	-5.69	
3130.00	Dienstleistungen Dritter		120'000.00	21'701.17	-120'000.00	-100.00	Wegfall letztjährige Kosten Schutzdamm Dündelbach
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			1'641.35			
3660.00	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	45'861.25	30'800.00	41'000.00	15'061.25	48.90	Höhere Abschreibungen durch Ausbau Dündelbach
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	6'200.00	6'400.00	3'900.00	-200.00	-3.13	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		-102'000.00	-1'518.10	102'000.00	-100.00	Wegfall letztjähriger Kantonsbeitrag an Schutzdam Dündelbach
4637.00	Beiträge von privaten Haushalten			-85.00			
742	Lawinerverbauungen	70'900.00	-500.00	-500.00	71'400.00	-14'280.00	
7420	Lawinerverbauungen	70'900.00	-500.00	-500.00	71'400.00	-14'280.00	
3000.10	Sitzungsgelder	1'200.00			1'200.00		
3170.20	Reise- und Spesenentschädigung Kommission	200.00			200.00		
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	70'000.00			70'000.00		Beitrag Steinschlagverbauung Chäppelistr. u. Industriestrasse
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-500.00	-500.00	-500.00			Beitrag von Kanton an Industriestrasse
75	Arten- und Landschaftsschutz	12'300.00	18'900.00	7'318.25	-6'600.00	-34.92	
750	Arten- und Landschaftsschutz	12'300.00	18'900.00	7'318.25	-6'600.00	-34.92	
7500	Arten- und Landschaftsschutz	12'300.00	18'900.00	7'318.25	-6'600.00	-34.92	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	30'000.00	10'000.00		20'000.00	200.00	Kosten für Inselaufschüttung
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	7'300.00	8'900.00	7'318.25	-1'600.00	-17.98	
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-25'000.00			-25'000.00		Beitrag von Kleinkraftwerke AG für Inselaufschüttung
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	35'800.00	20'500.00	7'977.00	15'300.00	74.63	
769	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	35'800.00	20'500.00	7'977.00	15'300.00	74.63	
7690	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	35'800.00	20'500.00	7'977.00	15'300.00	74.63	

Funktionale Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2022 / Budget* 2021		Erläuterungen
		2022	2021	2020	Betrag	%	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	18'000.00			18'000.00		Kauf von E-Auto inkl. Ladestation
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'000.00	2'000.00	1'948.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	5'000.00	10'000.00		-5'000.00	-50.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	4'600.00	2'100.00	2'129.00	2'500.00	119.05	
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	6'200.00	6'400.00	3'900.00	-200.00	-3.13	
77	Übriger Umweltschutz	83'100.00	120'300.00	80'904.75	-37'200.00	-30.92	
771	Friedhof und Bestattung	74'000.00	111'100.00	74'093.05	-37'100.00	-33.39	
7710	Friedhof und Bestattung	74'000.00	111'100.00	74'093.05	-37'100.00	-33.39	
3000.10	Sitzungsgelder	200.00			200.00		
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00	500.00	55.00			
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'000.00	500.00	149.00	500.00	100.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	32'300.00	33'300.00	37'632.10	-1'000.00	-3.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	200.00	200.00	237.90			
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	5'500.00	5'500.00	6'714.05			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	64'600.00	95'700.00	57'318.30	-31'100.00	-32.50	Mauersanierung Friedhof 3. Etage wurde auf 2022 verschoben
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1'000.00		132.00	1'000.00		
3170.20	Reise- und Spesenentschädigung Kommission	100.00			100.00		
3300.00	Planmässige Abschreibungen Grundstücke	7'000.00	15'000.00	7'900.00	-8'000.00	-53.33	
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	5'900.00	4'700.00	2'400.00	1'200.00	25.53	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-13'300.00	-13'300.00	-14'660.00			
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten			-15'942.00			
4635.00	Beiträge von privaten Unternehmungen	-31'000.00	-31'000.00	-7'843.30			
779	Übriger Umweltschutz	9'100.00	9'200.00	6'811.70	-100.00	-1.09	
7790	Übriger Umweltschutz	9'100.00	9'200.00	6'811.70	-100.00	-1.09	
3000.10	Sitzungsgelder	700.00			700.00		
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'500.00	2'500.00	1'437.80			
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	4'200.00	4'200.00	4'210.55			
3120.00	Ver- und Entsorgung		2'000.00		-2'000.00	-100.00	

Funktionale Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2022 / Budget* 2021		Erläuterungen
		2022	2021	2020	Betrag	%	
3144.00	Unterhalt öffentl. Toiletten / Konfiskat	6'300.00	5'800.00	6'957.30	500.00	8.62	
3170.20	Reise- und Spesenentschädigung Kommission	200.00			200.00		
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste			250.00			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	300.00			300.00		
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	4'200.00	3'200.00	3'166.50	1'000.00	31.25	
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	300.00	1'000.00	337.00	-700.00	-70.00	
4033.00	Hundesteuer	-8'600.00	-8'500.00	-8'635.10	-100.00	1.18	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-1'000.00	-1'000.00	-912.35			
7791	Übriger Umweltschutz; Ersatzabgabe Eigenstromerzeugung						
3511.00	Einlagen in Fonds des EK			4'000.00			
4200.00	Ersatzabgaben Eigenstromerzeugung			-4'000.00			
79	Raumordnung	108'100.00	131'400.00	58'460.30	-23'300.00	-17.73	
790	Raumordnung	108'100.00	131'400.00	58'460.30	-23'300.00	-17.73	
7900	Raumordnung	108'100.00	131'400.00	58'460.30	-23'300.00	-17.73	
3000.10	Sitzungsgelder	5'000.00	7'000.00		-2'000.00	-28.57	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	97'000.00	123'000.00	53'960.30	-26'000.00	-21.14	Diverse Einzonungsbegehren und Teilrevisionen abgeschlossen
3170.20	Reise- und Spesenentschädigung Kommission	300.00			300.00		
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	5'800.00	1'400.00	4'500.00	4'400.00	314.29	
8	VOLKSWIRTSCHAFT	145'150.00	133'550.00	140'528.10	11'600.00	8.69	
81	Landwirtschaft	100.00	100.00	100.00			
811	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	100.00	100.00	100.00			
8110	Landwirtschaft	100.00	100.00	100.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	100.00	100.00	100.00			
82	Forstwirtschaft	57'900.00	52'900.00	98'438.40	5'000.00	9.45	

Funktionale Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2022 / Budget* 2021		Erläuterungen
		2022	2021	2020	Betrag	%	
820	Forstwirtschaft	57'900.00	52'900.00	98'438.40	5'000.00	9.45	
8200	Forstwirtschaft	57'900.00	52'900.00	98'438.40	5'000.00	9.45	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000.00			5'000.00		
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	52'900.00	52'900.00	98'438.40			
83	Jagd und Fischerei			460.00			
830	Jagd und Fischerei			460.00			
8300	Jagd und Fischerei			460.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter			460.00			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	15'000.00	15'000.00	15'000.00			
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-15'000.00	-15'000.00	-15'000.00			
84	Tourismus	68'300.00	55'500.00	20'121.50	12'800.00	23.06	
840	Tourismus	68'300.00	55'500.00	20'121.50	12'800.00	23.06	
8400	Tourismus	68'300.00	55'500.00	20'121.50	12'800.00	23.06	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	17'000.00	2'000.00	1'712.50	15'000.00	750.00	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	15'000.00	15'000.00				
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	10'000.00			10'000.00		
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	200.00			200.00		
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			10'000.00			
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	26'100.00	38'500.00	8'409.00	-12'400.00	-32.21	Umverteilung der Arbeitsleistung f. andere Abteilungen
85	Industrie, Gewerbe, Handel	18'850.00	25'050.00	21'408.20	-6'200.00	-24.75	
850	Industrie, Gewerbe, Handel	18'850.00	25'050.00	21'408.20	-6'200.00	-24.75	
8500	Industrie, Gewerbe, Handel	18'850.00	25'050.00	21'408.20	-6'200.00	-24.75	
3000.10	Sitzungsgelder	600.00			600.00		
3170.20	Reise- und Spesenentschädigung Kommission	250.00	2'000.00		-1'750.00	-87.50	

Funktionale Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2022 / Budget* 2021		Erläuterungen
		2022	2021	2020	Betrag	%	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen			3'500.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	18'000.00	23'050.00	17'908.20	-5'050.00	-21.91	
9	FINANZEN UND STEUERN	-8'738'500.00	-8'565'600.00	-8'435'813.50	-172'900.00	2.02	
91	Steuern	-7'220'000.00	-7'007'900.00	-7'524'831.73	-212'100.00	3.03	
910	Steuern	-7'220'000.00	-7'007'900.00	-7'524'831.73	-212'100.00	3.03	
9100	Steuern	-7'220'000.00	-7'007'900.00	-7'524'831.73	-212'100.00	3.03	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen			-20'000.00			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	25'000.00	30'000.00	13'159.20	-5'000.00	-16.67	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen	-5'256'000.00	-5'285'000.00	-5'716'040.55	29'000.00	-0.55	Zahlen gem. kant. Hochrechnung der aktuellen Steuerzahlen abzügl. 0.3E
4000.09	Beiträge an Kanton Pauschale Steueranrechnung	119'000.00	2'600.00	151'932.00	116'400.00	4'476.92	Zahlen gem. kant. Hochrechnung der aktuellen Steuerzahlen
4001.00	Vermögenssteuer natürliche Personen	-995'000.00	-959'900.00	-982'333.00	-35'100.00	3.66	Zahlen gem. kant. Hochrechnung der aktuellen Steuerzahlen abzügl. 0.3E
4002.00	Quellensteuer natürliche Personen	-312'000.00	-288'000.00	-267'201.85	-24'000.00	8.33	Zahlen gem. kant. Hochrechnung der aktuellen Steuerzahlen abzügl. 0.3E
4003.00	Nachsteuern			-41'514.30			
4004.00	Kapitalabfindung	-102'000.00	-80'600.00	-175'351.40	-21'400.00	26.55	Zahlen gem. kantonaler Hochrechnung der aktuellen Steuerzahlen
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen	-358'000.00	-217'000.00	-212'674.78	-141'000.00	64.98	Zahlen gem. kant. Hochrechnung der aktuellen Steuerzahlen abzügl. 0.3E
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen	-40'000.00	-49'000.00	-67'343.20	9'000.00	-18.37	
4022.00	Grundstückgewinnsteuern	-170'000.00	-106'000.00	-123'210.35	-64'000.00	60.38	Zahlen gem. kantonaler Hochrechnung der aktuellen Steuerzahlen
4023.00	Handänderungssteuern	-110'000.00	-50'000.00	-79'003.50	-60'000.00	120.00	Zahlen gem. kantonaler Hochrechnung der aktuellen Steuerzahlen
4270.00	Bussen	-21'000.00	-5'000.00	-5'250.00	-16'000.00	320.00	Zahlen gem. kantonaler Hochrechnung der aktuellen Steuerzahlen
93	Finanz- und Lastenausgleich	-1'677'000.00	-902'000.00	-971'058.36	-775'000.00	85.92	

Funktionale Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2022 / Budget* 2021		Erläuterungen
		2022	2021	2020	Betrag	%	
930	Finanz- und Lastenausgleich	-1'677'000.00	-902'000.00	-971'058.36	-775'000.00	85.92	
9300	Finanz- und Lastenausgleich	-1'677'000.00	-902'000.00	-971'058.36	-775'000.00	85.92	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	43'000.00	270'000.00	229'070.65	-227'000.00	-84.07	Gemeindebeitrag an nationaler Finanzausgleich NFA
4621.50	Ressourcenausgleich des Kantons	-6'600.00		-30'747.05	-6'600.00		
4621.60	Lastenausgleich des Kantons	-249'000.00	-203'000.00	-251'486.58	-46'000.00	22.66	Zahlen gem. Kantonaler Hochrechnung
4621.61	Strukturausgleich des Kantons	-1'438'000.00	-969'000.00	-917'895.38	-469'000.00	48.40	Zahlen gem. Kantonaler Hochrechnung
4622.70	Ressourcenausgleich von Gemeinden an Gemeinden	-26'400.00			-26'400.00		
95	Übrige Ertragsanteile	-610'900.00	-613'900.00	-625'467.45	3'000.00	-0.49	
950	Übrige Ertragsanteile	-610'900.00	-613'900.00	-625'467.45	3'000.00	-0.49	
9500	Übrige Ertragsanteile	-610'900.00	-613'900.00	-625'467.45	3'000.00	-0.49	
4120.00	Konzessionen	-2'000.00	-2'000.00	-4'350.00			
4451.00	Erträge aus Beteiligungen VV	-8'900.00	-8'900.00	-8'400.00			
4461.00	Öffentliche Unternehmen der Kantone mit öffentlich- rechtlicher Rechtsform, Konkordate	-400'000.00	-400'000.00	-409'667.00			Zahlen gem. Kantonaler Hochrechnung
4601.00	Anteil an Kantonserträgen und Konkordaten	-200'000.00	-203'000.00	-203'050.45	3'000.00	-1.48	
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	-228'600.00	-37'800.00	-312'523.41	-190'800.00	504.76	
961	Zinsen	-26'600.00	-14'500.00	-25'232.80	-12'100.00	83.45	
9610	Zinsen	-26'600.00	-14'500.00	-25'232.80	-12'100.00	83.45	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten		7'200.00	4'445.00	-7'200.00	-100.00	
3499.00	Übriger Finanzaufwand	4'500.00	4'000.00	5'295.80	500.00	12.50	
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	-20'000.00	-18'000.00	-23'138.10	-2'000.00	11.11	
4461.00	Öffentliche Unternehmen der Kantone mit öffentlich- rechtlicher Rechtsform, Konkordate	-4'000.00	-5'000.00	-4'033.00	1'000.00	-20.00	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-1'000.00	-1'500.00	-1'098.50	500.00	-33.33	
4940.00	Interne Verrechnung Zinsen und Finanzaufwand	-6'100.00	-1'200.00	-6'704.00	-4'900.00	408.33	

Funktionale Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2022 / Budget* 2021		Erläuterungen
		2022	2021		Betrag	%	
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	-202'000.00	-23'300.00	-287'290.61	-178'700.00	766.95	
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	-177'900.00	100.00	-260'529.75	-178'000.00	-	
3431.00	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	100.00	100.00	2'850.25			
4411.04	Gewinne aus Verkäufen von Hochbauten FV	-178'000.00		-263'380.00	-178'000.00		Landverkauf Industrie Hag
9632	Wohnungen und Garagen	-24'100.00	-23'400.00	-26'760.86	-700.00	2.99	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	7'600.00	7'600.00	7'600.00			
3430.00	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	2'000.00	2'000.00				
3431.00	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	2'100.00	2'100.00	1'124.35			
3439.00	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	5'900.00	5'900.00	6'312.70			
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	300.00	900.00	280.00	-600.00	-66.67	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV	-41'500.00	-41'500.00	-41'520.00			
4439.00	Übriger Liegenschaftenertrag FV	-500.00	-400.00	-557.91	-100.00	25.00	
97	Rückverteilungen	-2'000.00	-4'000.00	-1'932.55	2'000.00	-50.00	
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	-2'000.00	-4'000.00	-1'932.55	2'000.00	-50.00	
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	-2'000.00	-4'000.00	-1'932.55	2'000.00	-50.00	
4600.00	Anteil an Bundeserträgen	-2'000.00	-4'000.00	-1'932.55	2'000.00	-50.00	
99	Nicht aufgeteilte Posten	1'000'000.00		1'000'000.00	1'000'000.00		
990	Nicht aufgeteilte Posten	1'000'000.00		1'000'000.00	1'000'000.00		
9900	Nicht aufgeteilte Posten	1'000'000.00		1'000'000.00	1'000'000.00		
3894.00	Einlagen in finanzpolitische Reserven	1'000'000.00		1'000'000.00	1'000'000.00		Einlage in finanz. Politische Reserven
Gesamtergebnis		-192'238.75	144'100.00	-394'344.98	-336'338.75	-233.41	

Ausgewählte Budgetarten

* Budgetkredit, Verpflichtungskredit

Funktionale Gliederung		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	BILDUNG	350'000.00		330'000.00			
21	Obligatorische Schule	350'000.00		330'000.00			
217	Schulliegenschaften und Einrichtungen	350'000.00		330'000.00			
2170	Schulliegenschaften und Einrichtungen	350'000.00		330'000.00			
IN026	Schulliegenschaften	150'000.00					
5040.10	Schulliegenschaften	150'000.00					
IN039	Vorprojekt/Sanierung/Neubau SH Kamp / MZG	200'000.00		330'000.00			
5040.10	Schulliegenschaften	200'000.00		330'000.00			
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE			170'000.00	120'000.00		
34	Sport und Freizeit			170'000.00	120'000.00		
342	Freizeit			170'000.00	120'000.00		
3420	Freizeit			170'000.00	120'000.00		
IN048	Kurpark Modernisierung			170'000.00	120'000.00		
5090.00	Übrige Sachanlagen			170'000.00			
6300.00	Bund				60'000.00		
6310.00	Kantonsbeiträge				60'000.00		
6	VERKEHR	1'331'000.00	120'000.00	1'042'000.00	382'600.00	251'358.57	221'105.15
61	Strassenverkehr	1'331'000.00	120'000.00	1'042'000.00	382'600.00	251'358.57	221'105.15
615	Gemeindestrassen	1'331'000.00	120'000.00	1'042'000.00	382'600.00	251'358.57	221'105.15
6150	Gemeindestrassen	1'331'000.00	120'000.00	1'042'000.00	382'600.00	251'358.57	221'105.15
IN015	Sanierung Dundelstrasse	230'000.00	120'000.00	270'000.00	120'000.00		

Funktionale Gliederung		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5010.00	Diverse Gemeindestrassen	230'000.00		270'000.00			
6310.00	Kantonsbeiträge		120'000.00		120'000.00		
IN027	Strassensanierungen	486'000.00					
5010.00	Diverse Gemeindestrassen	486'000.00					
IN031	Sanierung Obseestrasse	425'000.00					
5010.00	Diverse Gemeindestrassen	425'000.00					
IN038	Sanierung Sommerweidstrasse			329'000.00	262'600.00	251'358.57	221'105.15
5010.00	Diverse Gemeindestrassen			329'000.00		251'358.57	
6310.00	Kantonsbeiträge				178'000.00		146'105.15
6360.00	Beiträge von privaten Organisationen				75'000.00		75'000.00
6370.10	Beiträge von Privaten				9'600.00		
IN041	Neubau Gehrenbrücke			148'000.00			
5010.00	Diverse Gemeindestrassen			148'000.00			
IN045	Nutzfahrzeug Werkhof	10'000.00		65'000.00			
5060.00	Mobilien und Fahrzeuge	10'000.00		65'000.00			
IN046	Kommunalfahrzeug	180'000.00		230'000.00			
5060.00	Mobilien und Fahrzeuge	180'000.00		230'000.00			
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	773'000.00	30'000.00	1'434'000.00	1'081'000.00	383'637.72	11'140.94
72	Abwasserbeseitigung	673'000.00	30'000.00	1'081'000.00	1'081'000.00	380'637.72	11'140.94
720	Abwasserbeseitigung	673'000.00	30'000.00	1'081'000.00	1'081'000.00	380'637.72	11'140.94
7200	Abwasserbeseitigung	673'000.00	30'000.00	1'081'000.00	1'081'000.00	380'637.72	11'140.94
IN005	Kanalisationsanschlussgebühren			60'000.00	60'000.00		11'140.94
5890.10	Einlagen in Spezialfinanzierung			60'000.00			
6370.00	Kanalisationsanschlussgebühren				60'000.00		11'140.94

Funktionale Gliederung		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
IN023	Investitionsbeiträge Ausbau ARA Sarneraatal	93'000.00		121'000.00	121'000.00	120'821.40	
5620.00	Gemeinden und Gemeindezweckverbände	93'000.00		121'000.00		120'821.40	
6890.10	Entnahmen aus Spezialfinanzierung				121'000.00		
IN037	Generelle Entwässerungsplanung (GEP)	580'000.00	30'000.00	900'000.00	900'000.00	259'816.32	
5030.00	Kanalisationen	580'000.00		900'000.00		259'816.32	
6370.00	Kanalisationsanschlussgebühren		30'000.00				
6890.10	Entnahmen aus Spezialfinanzierung				900'000.00		
74	Verbauungen			353'000.00			
741	Gewässerverbauungen			353'000.00			
7410	Gewässerverbauungen			353'000.00			
IN044	Sicherung Überlast Obsee Laui			353'000.00			
5660.00	Private Organisationen ohne Erwerbszweck			353'000.00			
77	Übriger Umweltschutz	100'000.00				3'000.00	
771	Friedhof und Bestattung	100'000.00				3'000.00	
7710	Friedhof und Bestattung	100'000.00				3'000.00	
IN040	Gestaltung Friedhof in der Bürglen Los 7	100'000.00				3'000.00	
5000.00	Grundstücke					3'000.00	
5030.10	Übriger Tiefbau	100'000.00					
8	VOLKSWIRTSCHAFT		2'000.00		2'000.00		2'000.00
85	Industrie, Gewerbe, Handel		2'000.00		2'000.00		2'000.00
850	Industrie, Gewerbe, Handel		2'000.00		2'000.00		2'000.00
8500	Industrie, Gewerbe, Handel		2'000.00		2'000.00		2'000.00

Funktionale Gliederung		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
IN032	Finanzhilfe-Darlehen Gen. Berghaus Schönbüel		2'000.00		2'000.00		2'000.00
6450.10	Rückzahlung Finanzhilfe-Darlehen Gen. Berghaus Schönbüel		2'000.00		2'000.00		2'000.00
	Nettoinvestition	2'454'000.00	152'000.00	2'976'000.00	1'585'600.00	634'996.29	234'246.09
			2'302'000.00		1'390'400.00		400'750.20
		2'454'000.00	2'454'000.00	2'976'000.00	2'976'000.00	634'996.29	634'996.29

Investitionsrechnung
Einwohnergemeinde Lungern

Artengliederung		Budget 2022*		Budget 2021*		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	Investitionsausgaben	2'606'000.00		2'947'000.00		869'242.38	
50	Sachanlagen	2'361'000.00		2'413'000.00		514'174.89	
500	Grundstücke					3'000.00	
501	Strassen	1'141'000.00		718'000.00		251'358.57	
503	Übriger Tiefbau	680'000.00		900'000.00		259'816.32	
504	Hochbauten	350'000.00		330'000.00			
506	Mobilien	190'000.00		295'000.00			
509	Übrige Sachanlagen			170'000.00			
56	Eigene Investitionsbeiträge	93'000.00		474'000.00		120'821.40	
562	Gemeinden und Gemeindezweckverbände	93'000.00		121'000.00		120'821.40	
566	Private Organisationen ohne Erwerbszweck			353'000.00			
58	Ausserordentliche Investitionen			60'000.00			
589	Übrige Ausserordentliche Investitionen			60'000.00			
59	Übertrag an Bilanz	152'000.00				234'246.09	
590	Passivierungen	152'000.00				234'246.09	
6	Investitionseinnahmen		152'000.00		1'576'000.00		234'246.09
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		150'000.00		553'000.00		232'246.09
630	Bund				60'000.00		
631	Kantone und Konkordate		120'000.00		358'000.00		146'105.15
636	Private Organisationen ohne Erwerbszwecke				75'000.00		75'000.00
637	Private Haushalte		30'000.00		60'000.00		11'140.94
64	Rückzahlung von Darlehen		2'000.00		2'000.00		2'000.00

Investitionsrechnung
Einwohnergemeinde Lungern

Artengliederung		Budget 2022*		Budget 2021*		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
645	Private Unternehmen		2'000.00		2'000.00		2'000.00
68	Ausserordentliche Investitionseinnahmen				1'021'000.00		
689	Übrige ausserordentliche Investitionseinnahmen				1'021'000.00		
	Nettoinvestition	2'606'000.00	152'000.00	2'947'000.00	1'576'000.00	869'242.38	234'246.09
			2'454'000.00		1'371'000.00		634'996.29
		2'606'000.00	2'606'000.00	2'947'000.00	2'947'000.00	869'242.38	869'242.38

Ausgewählte Budgetarten

* Budgetkredit, Verpflichtungskredit