



Einwohnergemeinde Lungern

Budget 2024

Das Budget 2024 steht unter dem Vorbehalt der Zustimmung zum Kreditbegehren "Ersatzneubau und Erweiterung des Schulhauses Kamp Anbau Ost" in der Volksabstimmung vom 22. Oktober 2023.

Gegebenenfalls wird nach der Abstimmung, ab dem 24.10. 2023, über das veränderte Budget auf der Website der Gemeinde (www.lungern.ch) über die Veränderung orientiert.

Botschaft Gemeindeversammlung

Bericht zum Budget 2024	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	- 62
Investitionsrechnung Funktional	Detail	63	- 66
Investitionsrechnung Artengliederung	Detail	67	

Einwohnergemeinde Lungern

Budget 2024

Das ausführliche Budgetheft ist in gedruckter Version am Schalter der Gemeindeverwaltung Lungern erhältlich oder als Download auf der Website www.lungern.ch → Verwaltung → Publikationen / Downloads → Budget 2024

Allgemeines

Das Budget 2024 wurde durch die einzelnen Fachbereiche in Zusammenarbeit mit den Departementsvorstehern erarbeitet. Als Basis der Budgetierung dienten die Vorjahre und die Hochrechnung des für 2023 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.

Das Budget steht unter der Annahme eines zustimmenden Volksentscheides zum Kreditbegehren über den Ersatzneubau Kamp Ost. Gegebenenfalls wird nach der Abstimmung ab dem 24.10.2023 auf der Website und mit Auflage auf der Kanzlei über die Anpassungen orientiert.

Wie in den Vorjahren erwarten wir 2024 grundsätzlich eine erfreuliche Entwicklung der Gemeindefinanzen. Seit dem Jahr 2022 wurde ein Rückgang der Steuerkraft beobachtet, welcher sich nach Angaben der kant. Steuerverwaltung in den kommenden Jahren spürbar bleiben wird. Diese Entwicklung wird durch höhere Einnahmen aus dem kant. Ressourcenausgleich teilweise ausgeglichen.

Die Personalkosten sind von der anziehenden Teuerung, einer Erweiterung beim Verwaltungspersonal sowie einer Zunahme der Klassenzahl bei der Schule Verwaltung stark beeinflusst. Die Sachaufwendungen bleiben gegenüber dem Vorjahr stabil.

Der Gemeinderat plant auch 2024 eine namhafte Einlage (CHF 700'000.-) in die finanzpolitischen Reserven. In Summe aller Erwartungen resultiert noch ein kleiner Ertragsüberschuss von CHF 28'050.-.

Die Investitionsrechnung sieht 2024 Nettoinvestitionen von CHF 2'826'700.- vor. Davon entfallen auf Schule und MZG: 49 %, auf GEP: 20 % auf Wasserbau (Lauiprojekt): 12 %, auf Strassensanierungen: 6 %. Daneben steht der Abschluss des Projektes "Friedhof in den Bürglen", sowie die Etappe 1 der PV Anlage Grossmatt an.

Der angepasste Selbstfinanzierungsgrad liegt 2024 gemäss bei 100 %. Die vorgenommene Berechnung des Selbstfinanzierungsgrades über 10 Rechnungsjahre (Art. 34a Finanzhaushaltsgesetz) zeigt einen Wert über 100 %.

Erfolgsrechnung (auf ganze Franken gerundet)

	Budget 2024	Budget 2023	Veränderung		Rechnung 2022
			In CHF	In %	
Gesamtertrag	12'088'250	11'784'950	303'300	2.57	11'309'488
Gesamtaufwand	12'060'200	11'740'650	319'550	2.72	11'227'262
Saldo	28'050	44'300	-16'250		82'226

Bericht der Geschäfts- und Rechnungsprüfungskommission über das Budget 2024 der Einwohnergemeinde Lungern

Die Geschäfts- und Rechnungsprüfungskommission der Einwohnergemeinde Lungern hat gemäss Art. 94-100 des kantonalen Finanzhaushaltsgesetzes das Budget für das Jahr 2024 geprüft.

"Wir beantragen der Gemeindeversammlung das Budget 2023 der politischen Gemeinde Lungern entsprechend dem Antrag des Gemeinderats zu genehmigen."

Lungern, September 2023

Die Geschäfts- und Rechnungsprüfungskommission der Einwohnergemeinde Lungern:

Josef Furrer, Präsident



Priska Gasser



Urs Gasser



Elisabeth Halter-Stähli



Pascal Vespasiano



Verwaltungsrechnung

Erfolgsrechnung Gesamtergebnis

	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022	Abweichung Budget 2024 - Budget 2023	
	CHF	CHF	CHF	CHF	in %
Gesamtertrag	12'088'250.00	11'784'950.00	11'309'488.49	303'300.00	2.57%
Gesamtaufwand	12'060'200.00	11'740'650.00	11'227'261.96	319'550.00	2.72%
(-) = Aufwand- / (+) = Ertragsüberschuss	28'050.00	44'300.00	82'226.53	-16'250.00	

Departemente Erfolgsrechnung (funktional)

	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022	Abweichung Budget - Budget	
	CHF	CHF	CHF	CHF (-) = Minderaufwand (+) = Minderertrag	in %
Total Nettoergebnis (+) = Nettoaufwand, (-) = Nettoertrag	-28'050.00	-44'300.00	-82'226.53	16'250.00	-36.68%
0 Allgemeine Verwaltung	1'524'050.00	1'554'400.00	1'251'065.51	-30'350.00	-1.95%
1 Öffentliche Ordnung & Sicherheit, Verteidigung	118'450.00	118'000.00	47'554.26	450.00	0.38%
2 Bildung	5'076'700.00	4'547'800.00	4'125'248.93	528'900.00	11.63%
3 Kultur, Sport und Freizeit	283'400.00	378'950.00	180'538.56	-95'550.00	-25.21%
4 Gesundheit	502'800.00	522'500.00	554'211.84	-19'700.00	-3.77%
5 Soziale Sicherheit	667'750.00	672'250.00	595'882.63	-4'500.00	-0.67%
6 Verkehr	807'500.00	816'450.00	625'692.02	-8'950.00	-1.10%
7 Umweltschutz und Raumordnung	350'800.00	313'950.00	262'528.14	36'850.00	11.74%
8 Volkswirtschaft	229'450.00	235'900.00	152'780.77	-6'450.00	-2.73%
9 Finanzen	-9'588'950.00	-9'204'500.00	-7'877'729.19	-384'450.00	-4.18%

Abweichungen +/- Fr. 10'000.00 werden im ausführlichen Budgetheft 2024 ausgewiesen und erläutert.

KOMMENTAR ZUR GLIEDERUNG NACH FUNKTIONEN IM VERGLEICH ZUM VORJAHRESBUDGET

0 Allgemeine Verwaltung

Der Nettoaufwand sinkt um 2 % / 30'350.-. Der Personalaufwand steigt um 10,9 % / CHF 122'900.-. Dies ist auf zwei Faktoren zurückzuführen: Einerseits wird eine Lohnsummenerhöhung von 3,2 % (inkl. 1,5 % Teuerung) budgetiert. Andererseits sind wegen der hohen Arbeitslast durch Projekte (v.a. "Ersatzneubau und Erweiterung des Schulhauses Kamp Anbau Ost") und Pendenzen aus früheren Jahren, sowie im Hinblick auf die Nachfolgeplanung des Geschäftsführers eine Anpassung im Personalbestand ins Budget aufgenommen worden (Erweiterung der Geschäftsleitung mit zusätzlicher Fachbereichsleitung Kanzlei). Dem gegenüber steht im Vergleich zu 2023 eine geplante Pensenreduktion in der Finanzverwaltung (-20 %). Zusätzlich steigen die Personalnebenkosten im Bereich Arbeitgeberbeiträge an die Pensionskasse an.

Die geplanten Sachaufwendungen sinken um 7,4 % / CHF 36'750.-. An den Projekten zur Verbesserung der Archivierung (Sicherung phys. Bauarchiv, Aktualisierung Archivkatalog im physischen Langzeitarchiv im Pfarrhaus) wird weitergearbeitet. Vorgesehen ist der Abschluss der Modernisierung des visuellen Auftritts der Gemeinde sowie eine Überarbeitung der Arbeits- und Führungsinstrumente des Gemeinderates. Steigende Erträge ergeben sich aus der geplanten Aktivierung von Eigenleistungen zugunsten der Investitionsprojekte. Einige Positionen aus diesem Bereich fallen bei einer Ablehnung der Vorlage vom 22. Oktober 2023 weg. Über die Details wird im Anschluss an die Abstimmung ggf. orientiert.

1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung

Dieser kleine Bereich umfasst neben der Feuerwehr das Zivilstandswesen, die Verteidigung und den Zivilschutz. Der Nettoaufwand steigt um 0,4 % / CHF 450.- an.

2 Bildung

Der Nettoaufwand im Funktionsbereich mit den höchsten Gesamtkosten steigt um 11,0 % / CHF 522'750.-. Der Personalaufwand steigt um 5,3 % aufgrund der durch den Kanton vorgeschlagenen Lohnsummenanpassung, der Bildung einer zusätzlichen Stelle im Schulsekretariat und der Erweiterung des Angebotes des Mittagstisches. Die Sachaufwendungen erhöhen sich um CHF 215'650.- aufgrund von besonderen Unterhaltmassnahmen: Sanierung der Beleuchtung der Schulzimmer, der Elektroverteilung, einzelner Bodenbeläge im Schulhaus Grossmatt sowie einer neuen Aussenschliessanlage für alle Schulgebäude. Die Transferleistungen erhöhen sich aufgrund der erstmaligen Budgetierung für den kommunalen Anteil an den Beschulungskosten der Schülerinnen und Schüler aus der Ukraine.

3 Kultur, Sport und Freizeit

Der Nettoaufwand sinkt um 25,2 % / CHF 95'550.-. Dies ist hauptsächlich bedingt durch gegenüber dem Vorjahr geringeren Unterhaltsaufwand. Im Jahr 2024 ist die Sanierung des WCs im Seepark und die Reparatur der Böschung des Inseli, welche durch kontinuierlichen Wellenschlag beansprucht wird, geplant.

4 Gesundheit

Der Nettoaufwand präsentiert sich wenig verändert und sinkt um 3,8 % / CHF 19'700.-. Die wesentlichste Position ist die stationäre Betagtenpflege, welche weiter zurückgeht und 70 % des Gesamtaufwandes dieses Bereiches ausmacht. Ausgeglichen wird dieser Rückgang durch einen Anstieg der ambulanten Pflege, welche nun 28 % des Gesamtaufwandes dieses Bereiches ausmacht. Weiter reduziert hat sich die Belastung durch die COVID-Massnahmen. Für die Bereithaltung von Impfstoff ist 2024 ein Aufwand von CHF 2'500.- geplant.

5 Soziale Sicherheit

Der Nettoaufwand sinkt um 0,7 % / CHF - 4'500.-.

Wie im Bereich "Gesundheit" ist auch in diesem Bereich der Grossteil der Aufwendungen durch die übergeordnete Gesetzgebung geregelt und somit dem direkten Einfluss der Gemeinde entzogen. Der Grossteil der Kosten in diesem Bereich wurde durch den Regionalen Sozialdienst (RSD) budgetiert, welcher am 1. Juli 2023 plangemäss seine Arbeit aufgenommen hat und alle Bereiche des gesetzlichen Sozialdienstes abdeckt (Wirtschaftliche Sozialhilfe (WSH), Mandatsführung, Alimentenwesen, Pflegekinderaufsicht, Kinderbetreuung und Kostengutsprachen). Die Stelle des Ressorts Soziales wurde in Lungern per 1.7.2023 aufgehoben.

Die restlichen Aufgaben im Sozial- und Gesundheitsbereich, welche noch bei der Gemeinde verbleiben (z. B. Jugendförderung und Jugendarbeit, Altersarbeit, Gesundheit und Prävention) werden durch die neugeschaffene "Fachstelle Gesellschaft und Gesundheit" (40 %) abgedeckt, welche durch die Gemeinden Giswil und Lungern gemeinsam betrieben wird.

Der grösste Kostenbereich ist die WSH, welche 73 % (Vorjahr 67 %) der Gesamtkosten ausmacht. Die Betriebsbeiträge an den RSD sind nach dessen Angaben mit CHF 177'000.- budgetiert. Dies liegt nur wenig über der Schätzung, welche am Jahr 2020 durch die damalige Projektgruppe gemacht wurde.

6 Verkehr

Der Nettoaufwand sinkt um 1,1 % / CHF 8'950.-. 90 % der Kosten (Vorjahr 88 %) dieses Bereichs entfallen auf den Unterhalt der Gemeindestrassen. Ein leichter Rückgang bei den Abschreibungen wird durch die Anschaffung von Maschinen im Bereich des Werkdienstes (Schlegelmähkopf) aufgewogen. Die Personalkosten bleiben aufgrund des Wegfalls einer Brückenlösung im Vorjahr konstant.

7 Umweltschutz und Raumordnung

Der Nettoaufwand steigt um 11,7 % / CHF 36'850.-. Die diesem Bereich zugeordneten Spezialfinanzierungen Abwasser und Abfalls sind definitionsgemäss ausgeglichen. Die wesentlichsten Kostenabweichungen liegen im Funktionsbereich Raumordnung. Dieser Bereich trägt die Kosten der Ortsplanung. Während die Masterplanung in diesem Jahr abgeschlossen werden soll, wird die nun in Angriff zu nehmende konkrete Teilrevision der Ortsplanung und die fortzusetzende Erarbeitung des Parkplatzkonzeptes weiter Aufwand verursachen. Zusätzlich sind Mittel für die Planungen im Bereich des Loppkanals und Schönbühl (Freiflächenanlage).

8 Volkswirtschaft

Der Nettoaufwand dieses kleinen Bereiches sinkt um 2,8 % / CHF 6'450.-. Der grösste Anteil an dieser Gruppe kommt dem Funktionsbereich Tourismus zu. Der Gesamtaufwand für Tourismus verändert sich kaum. Geplant sind als wichtigste Projekte der Ersatz der Minigolfanlage im Seepark und einiger Pedalos der Badi.

9 Finanzen

Der Nettoertrag dieses Bereichs steigt um 4,2 % / CHF 384'450.-.

Der erwartete Fiskalertrag liegt im Jahr 2024 um 5,6 % hinter dem Budget 2023. Damit bestätigt sich ein ab ca. 2022 zu beobachtender Trend, dass die Steuerkraft der Gemeinde Lungern absolut und relativ zur Entwicklung im Gesamtkanton schwächer wird. Infolge dieser Schwächung der Steuerkraft steigt der Anteil der Gemeinde am kantonalen Ressourcenausgleich, was den Rückgang des Fiskalertrages dank höherer Steuerkraft der restlichen Gemeinden des Kantons überkompensiert. Schliesslich wirkt sich der wieder budgetierte Gewinnanteil des EWO positiv aus.

Artengliederung

	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022		Abweichung Budget 2024 - Budget 2023	
	CHF	%	CHF	%	CHF	%	CHF	in %
AUFWAND TOTAL	12'060'200.00	100.00%	11'740'650.00	100.00%	11'227'261.96	100.00%	319'550.00	2.72%
30 Personalaufwand	5'642'900.00	46.79%	5'291'850.00	45.07%	4'836'647.80	43.08%	351'050.00	6.63%
31 Sach- und Übriger Betriebsaufwand	2'473'300.00	20.51%	2'510'300.00	21.38%	1'698'438.09	15.13%	-37'000.00	-1.47%
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	445'100.00	3.69%	483'200.00	4.12%	390'800.35	3.48%	-38'100.00	-7.88%
34 Finanzaufwand	20'600.00	0.17%	23'500.00	0.20%	20'172.45	0.18%	-2'900.00	-12.34%
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	350'200.00	2.90%	356'450.00	3.04%	188'376.54	1.68%	-6'250.00	-1.75%
36 Transferaufwand	2'300'250.00	19.07%	2'235'050.00	19.04%	2'260'264.73	20.13%	65'200.00	2.92%
37 Durchlaufende Beiträge							-	
38 Ausserordentlicher Aufwand	700'000.00	5.80%	700'000.00	5.96%	1'700'000.00	15.14%	-	0.00%
39 Interne Verrechnungen	127'850.00	1.06%	140'300.00	1.19%	132'562.00	1.18%	-12'450.00	-8.87%
ERTRAG TOTAL	12'088'250.00	100.00%	11'784'950.00	100.00%	11'309'488.47	100.00%	303'300.00	2.57%
40 Fiskalertrag	7'516'800.00	62.18%	7'979'800.00	67.71%	7'011'189.50	61.99%	-463'000.00	-5.80%
41 Regalien und Konzessionen	1'200.00	0.01%	2'000.00	0.02%	700.00	0.01%	-800.00	-40.00%
42 Entgelte	945'900.00	7.82%	895'100.00	7.60%	957'639.45	8.47%	50'800.00	5.68%
43 Verschiedene Erträge	138'700.00	1.15%	156'700.00	1.33%	-		-18'000.00	
44 Finanzertrag	251'950.00	2.08%	84'650.00	0.72%	405'427.46	3.58%	167'300.00	197.64%
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	10'650.00	0.09%	19'650.00	0.17%	28'597.31	0.25%	-9'000.00	-45.80%
46 Transferertrag	3'095'200.00	25.61%	2'521'050.00	21.39%	2'773'372.75	24.52%	574'150.00	22.77%
47 Durchlaufende Beiträge							-	
48 Ausserordentliche Erträge							-	
49 Interne Verrechnungen	127'850.00	1.06%	126'000.00	1.07%	132'562.00	1.17%	1'850.00	1.47%

KOMMENTAR ZUR ARTENGLIEDERUNG IM VERGLEICH ZUM VORJAHRESBUDGET

- 30** Der Personalaufwand steigt gegenüber dem Budget 2023 um 6.6 % / CHF 351'050.- an. Für 2024 wurde für das Verwaltungspersonal, wie auch für das Lehrpersonal eine Lohnsummenanpassung von 3,2 % ins Budget aufgenommen, wovon 1,5 % für den generellen Teuerungsausgleich vorgesehen sind. Der Rest ist für strukturelle und individuelle Lohnanpassungen reserviert.
Im Bereich der Verwaltung werden zusätzliche Stellenprozente für die Nachfolgeplanung des Geschäftsführers (60 %) und die Verstärkung des Schulsekretariats (40 %) geschaffen. In der Finanzverwaltung werden 2024 20 Stellenprozent reduziert. Im Bereich des Lehrpersonals sind ab dem SJ 24/25 zwei zusätzliche Klassenlehrpersonen budgetiert. Die Personalnebenkosten steigen erneut überproportional aufgrund des steigenden Durchschnittsalters der Mitarbeitenden und einer erneuten Erhöhung der Arbeitgeberbeiträge an die Pensionskasse (PVO) um 1 %.
- 31** Der Sachaufwand sinkt gegenüber dem Budget 2023 um 1,5 % / CHF 37'000.-.
Im Bereich der Gemeindeverwaltung fallen nicht wiederkehrende Aufwendungen für Dienstleistungen im Bereich der Archivierung, der Neugestaltung des visuellen Auftritts der Gemeinde an und der Überarbeitung der Führungsinstrumente des Gemeinderates an.
Im Bereich der Raumplanung sind Mittel für die Weiterbearbeitung der Teilrevision der Ortsplanung sowie besondere Umzonungsprojekte und die Weiterbearbeitung des Parkplatzkonzeptes vorgesehen.
Im Bereich des Gebäude- und Arealunterhalts sind unter anderen folgende, nicht wiederkehrende Massnahmen, vorgesehen: Erneuerung des Schliesssystems der Schule, Sanierung der Schulzimmerbeleuchtung Grossmatt, des Minigolfs und WC im Seepark, der Unterkolkung beim Inseli.
Im Bereich der WC und Schulhausreinigung sind Pilotprojekte zur Auslagerung an Dritte vorgesehen.
Einige der genannten Projekte sind 2023 bereits budgetiert und wurden aus verschiedenen Gründen ins Budget 2024 übernommen.
- 33** Die Abschreibungen sinken gegenüber dem Budget 2023 (-7,1 % / CHF -38'100.-). Die Höhe der Abschreibungen ist abhängig von den Investitionen der Vorjahre. Einerseits steigen diese durch die Investitionen aus dem Jahr 2023, andererseits reduzieren sie sich aufgrund der degressiven Abschreibungsmethode bei bestehenden Anlagen.
- 34** Der Finanzaufwand bleibt (-12,3 % / CHF -2'900.-) auf sehr tiefem Niveau leicht rückläufig. Im Jahr 2023 erfolgte die Rückzahlung eines verzinslichen Darlehens von CHF 2'000'000.-.
- 35** Die erwartete Einlage in die Spezialfinanzierung Abwasser (-1,8 % / CHF - 6'250.-) verändert sich gegenüber dem Vorjahr kaum.
- 36** Der Transferaufwand steigt gegenüber dem Budget des Vorjahres leicht um 2,9 % / CHF 65'200.-. Die Kostenentwicklung in dieser Aufwandgruppe ist kaum durch die Gemeinde zu beeinflussen. Es handelt sich weitgehend um durch übergeordnete Gesetzgebung geregelten Aufwand.
Eine deutliche Erhöhung (CHF 47'400.-) ist beim Kostenanteil (Restkosten) der Musikschule Lungern - Giswil zu verzeichnen. Einerseits ist die Zahl der Lungerner Schüler seit 2021 wieder zunehmend, andererseits haben sich die Kosten für das Lehrpersonal weiter erhöht. Schliesslich wurden die Musikschulgelder bisher nicht der Kostensteigerung angepasst.
Erstmals für ein ganzes Jahr sichtbar werden im Budget der Gemeindeanteil an den Betriebskosten des RSD (CHF 177'000.-).
Weiterhin rasch steigend sind die Kosten für die ambulante Krankenpflege (Spitex). Mit diesem Kostenanstieg korrespondierend wird von einem weiteren Rückgang der Kosten für die stationäre Betagtenpflege ausgegangen.
Tiefer als in Vorjahr erwartet ist die budgetierte Erhöhung des Gemeindebeitrags an den nationalen Finanzausgleich (NFA) mit CHF 30'000.- auf Total CHF 170'000.-.
- 38** Aufgrund der weiterhin erfreulichen Entwicklung der Einnahmen der Gemeinde, ist im Budget 2024 gleich wie 2023 eine Einlage von CHF 700'000.- in die finanzpolitischen Reserven vorgesehen.

- 39** Die internen Verrechnungen dienen der Verbesserung der Kostentransparenz und sind kostenneutral.
- 40** Der erwartete Fiskalertrag liegt im Jahr 2024 um 5,8 % / CHF 463'000.- hinter dem Budget 2023. Das wesentliche Element ist eine Reduktion des erwarteten Ertrags aus den Steuern der natürlichen Personen um 6,1 %. Damit bestätigt sich ein ab ca. 2022 zu beobachtender Trend, dass die Steuerkraft der Gemeinde Lungern absolut und relativ zur Entwicklung im Gesamtkanton schwächer wird. Dieser Umstand hat eine ungünstige Auswirkung auf den Finanzplan für die kommenden Jahre.
Die übrigen Steuerarten sind in ihrer Natur schwierig zu budgetieren. Hier wird das Budget auf den Durchschnitt der vergangenen drei Jahre abgestellt.
- 41** In die Rubrik "Erträge aus Regalien und Konzessionen" fallen zurzeit lediglich Erträge aus der Erteilung von Bewilligungen zum Betrieb von Gastwirtschaften und zum Verkauf gebrannter Wasser. Diese schwanken auf tiefem Niveau.
- 42** Die Einnahmen aus Entgelten steigen gegenüber dem Budget 2023 im Prinzip stabil (5,7 % / CHF 50'800.-).
In diese Rubrik fallen Feuerwehrpflichtersatzabgaben, Gebühren für Amtshandlungen, Benützungsgebühren, Dienstleistungen und Rückerstattungen. Der Grossteil dieser Einnahmen besteht aus Benützungsgebühren für Abwasser und Abfall. Diese Erträge werden aufgrund einer gewissen Bautätigkeit in den vergangenen Jahren tendenziell steigen.
- 43** In die Rubrik "Verschiedene Erträge" fallen zurzeit die erwarteten Erträge aus aktivierten Eigenleistungen. Diese steigen im Budget 2024 aufgrund der erwarteten Leistungen von Behörden und Verwaltung in der Steuerung und Kontrolle des Bauprojektes "Ersatzneubau und Erweiterung des Schulhauses Kamp Anbau Ost". Bei negativem Ausgang der Volksabstimmung zu dieser Vorlage am 22. Oktober 2023 reduzieren sich diese Erträge deutlich.
- 44** In diesen Bereich fallen die Erträge aus Finanz- und Verwaltungsvermögen der Gemeinde. Dieses umfasst tw. bebaute Grundstücke und verschiedene Wertpapiere. Der erwartete Finanzertrag steigt gegenüber dem Budget 2023 sehr deutlich um 197,6 % (CHF 167'300.-). Aufgrund einer Mitteilung des EWO darf wieder mit der Auszahlung eines Gewinnanteils gerechnet werden. Dieser wird jedoch deutlich tiefer liegen als in den Jahren bis und mit 2022.
- 45** Zur Finanzierung des Sozialtarifs des Mittagstisches ist eine Entnahme (CHF 10'650.-) aus dem Schulsuppenfonds geplant.
- 46** Der erwartete Transferertrag steigt gegenüber dem Vorjahresbudget um 22,8 % / CHF 574'150.- an.
Transfererträge sind Beiträge und Entschädigungen von Bund, Kanton, Gemeinden und Privaten.
Wesentlichster Teil ist der kantonale Finanz- und Lastenausgleich mit insgesamt CHF 2'530'000.- (Budget 2023: CHF 1'850'000.-) Dieser starke Anstieg ist auf eine erwartete deutliche Zunahme des Ressourcenausgleichs zurückzuführen. Der Ressourcenausgleich steigt an, weil die Steuerkraft der Gemeinde Lungern gemäss Budget 2024 gegenüber den anderen Gemeinden des Kantons deutlich zurückgehen wird.
Die restlichen Positionen verändern sich kaum. Die wichtigste davon ist der Gemeindeanteil am Wasserzins für die Nutzung des Lungensees (CHF 203'000.-) Seit einiger Zeit ist der Ertrag aus dem Anteil der Gemeinde am Benzinzoll leicht rückläufig.
- 49** Die internen Verrechnungen dienen der Verbesserung der Kostentransparenz und sind kostenneutral.

Gestufferter Erfolgsausweis		Budget 2024*	Budget 2023*	Rechnung 2022
		Betrag	Betrag	Betrag
	Betrieblicher Aufwand	11'211'750.00	10'876'850.00	9'374'527.51
30	Personalaufwand	5'642'900.00	5'291'850.00	4'836'647.80
31	Sach- und übriger Aufwand	2'473'300.00	2'510'300.00	1'698'438.09
33	Abschreibungen	445'100.00	483'200.00	390'800.35
35	Einlagen	350'200.00	356'450.00	188'376.54
36	Transferaufwand	2'300'250.00	2'235'050.00	2'260'264.73
37	Durchlaufende Beiträge			
	Betrieblicher Ertrag	-11'708'450.00	-11'574'300.00	-10'771'499.03
40	Fiskalertrag	-7'516'800.00	-7'979'800.00	-7'011'189.50
41	Regalien und Konzessionen	-1'200.00	-2'000.00	-700.00
42	Entgelte	-945'900.00	-895'100.00	-957'639.47
43	Verschiedene Erträge	-138'700.00	-156'700.00	
45	Entnahmen Fonds	-10'650.00	-19'650.00	-28'597.31
46	Transferertrag	-3'095'200.00	-2'521'050.00	-2'773'372.75
47	Durchlaufende Beiträge			
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-496'700.00	-697'450.00	-1'396'971.52
34	Finanzaufwand	20'600.00	23'500.00	20'172.45
44	Finanzertrag	-251'950.00	-84'650.00	-405'427.46
	Ergebnis aus Finanzierung	-231'350.00	-61'150.00	-385'255.01
	Operatives Ergebnis	-728'050.00	-758'600.00	-1'782'226.53
38	Ausserordentlicher Aufwand	700'000.00	700'000.00	1'700'000.00
48	Ausserordentlicher Ertrag			
	Ausserordentliches Ergebnis	700'000.00	700'000.00	1'700'000.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-28'050.00	-58'600.00	-82'226.53

Ausgewählte Budgetarten

* Budgetkredit, Verpflichtungskredit

Investitionsrechnung

	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022		Abweichung Budget 24 - Budget 23	
	CHF	%	CHF	%	CHF	%	CHF	%
Total Nettoinvestitionen	2'826'700.00	100.00%	1'439'200.00	100.00%	1'758'788.02	100.00%	1'387'500.00	96.41%
0 Allgemeine Verwaltung	-		-		-		-	
1 Öffentliche Ordnung & Sicherheit, Verteidigung	-		-		-		-	
2 Bildung	1'562'000.00	55.26%	450'000.00	31.27%	125'341.35	7.13%	1'112'000.00	247.11%
3 Kultur, Sport und Freizeit	-		-		-		-	
4 Gesundheit	-		-		-		-	
5 Soziale Sicherheit	-		-		-		-	
6 Verkehr	362'000.00	12.81%	421'000.00	29.25%	966'443.42	54.95%	-59'000.00	-14.01%
7 Umweltschutz und Raumordnung	910'700.00	32.22%	576'200.00	40.04%	669'003.25	38.04%	334'500.00	58.05%
8 Volkswirtschaft	-8'000.00	-0.28%	-8'000.00	-0.56%	-2'000.00	-0.11%	-	0.00%
9 Finanzen und Steuern	-		-		-		-	

Kommentar zur Investitionsrechnung

Bildung

Im Bereich Bildung wird als Etappe 1 des Vorhabens "Raum für das Gemeindeleben", das Projekt "Ersatzneubau und Erweiterung des Schulhauses Kamp Anbau Ost" am 22. Oktober 2023 zur Volksabstimmung vorgelegt. Im Budget 2024 ist für im Jahr 2024 auszulösende Arbeiten ein Betrag von CHF 1'377'000.- unter Vorbehalt eines zustimmenden Urnengangs eingestellt (IN056 und IN057). Daneben ist als weiteres wesentliches Projekt auch der Teil 1 der geplanten PV-Anlage auf dem Schulhaus Grossmatt (CHF 125'000.-) im Budget enthalten.

Verkehr

Das Jahresprogramm für wesentliche Strassenunterhaltsprojekte umfasst Arbeiten im Wert von CHF 162'000.-. Daneben wurde der durch die Gemeinde zu tragende Anteil am Neubau der Gehrenbrücke wieder ins Budget aufgenommen. Im Bereich der Kantonsstrasse im Ortskern (Brünigstrasse) ist ein Betrag für den kommunalen Anteil an den vom Kanton koordinierten Planungsarbeiten ins Budget eingestellt.

Umweltschutz und Raumordnung

Die Arbeiten am Trennwassersystem ("GEP") der Abwasserentsorgung werden gemäss der Mehrjahresplanung fortgesetzt (als wesentlichstes Element die Umsetzung von Teil 1 der Realisierung im Bereich Oberdorf / Zonen 5 und 6). Die Anlagen werden aktiviert und zu Lasten der Spezialfinanzierung über die Nutzungsdauer abgeschrieben. Wieder ins Budget eingestellt ist ferner der Gemeindeanteil an den Kosten des Projektes Überlastsicherung Laui, ausgeführt durch die Lauiverwaltung.

Volkswirtschaft

Budgetiert ist die jährliche Rückzahlung der zinslosen Investitionshilfedarlehen Genossenschaft Berghaus Schönbüel und Lungern Tourismus (Lagerhaus).

Artengliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	12'060'200.00		11'740'650.00		11'227'261.96	
30	Personalaufwand	5'642'900.00		5'291'850.00		4'836'647.80	
300	Behörden, Kommissionen	220'200.00		203'900.00		179'974.30	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'738'350.00		1'588'600.00		1'507'979.80	
302	Löhne der Lehrkräfte	2'729'000.00		2'657'200.00		2'404'654.95	
303	Temporäre Arbeitskräfte			8'000.00		7'389.00	
304	Zulagen	36'300.00		41'950.00		36'682.10	
305	Arbeitgeberbeiträge	810'550.00		722'450.00		658'214.80	
306	Arbeitgeberleistungen						
309	Übriger Personalaufwand	108'500.00		69'750.00		41'752.85	
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	2'473'300.00		2'510'300.00		1'698'438.09	
310	Material- und Warenaufwand	274'850.00		220'600.00		200'011.46	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	391'900.00		447'350.00		243'058.47	
312	Ver- und Entsorgung	104'350.00		110'750.00		101'814.11	
313	Dienstleistungen und Honorare	740'050.00		704'150.00		535'231.00	
314	Baulicher- und betrieblicher Unterhalt	636'350.00		580'800.00		257'789.71	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	113'950.00		94'200.00		154'145.40	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	30'950.00		14'400.00		29'315.04	
317	Spesenentschädigungen	132'400.00		134'150.00		92'002.50	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	33'200.00		76'600.00		65'477.53	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	15'300.00		127'300.00		19'592.87	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	445'100.00		483'200.00		390'800.35	
330	Sachanlagen VV	445'100.00		483'200.00		390'800.35	
339	Abtragung Bilanzfehlbetrag						

Artengliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
34	Finanzaufwand	20'600.00		23'500.00		20'172.45	
340	Zinsaufwand	7'600.00		9'250.00		11'800.00	
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	10'000.00		10'250.00		6'968.10	
349	Verschiedener Finanzaufwand	3'000.00		4'000.00		1'404.35	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	350'200.00		356'450.00		188'376.54	
350	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital						
351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	350'200.00		356'450.00		188'376.54	
36	Transferaufwand	2'300'250.00		2'235'050.00		2'260'264.73	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	851'350.00		336'150.00		322'905.15	
362	Finanz- und Lastenausgleich						
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	1'380'400.00		1'861'500.00		1'791'398.33	
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	68'500.00		37'400.00		145'961.25	
38	Ausserordentlicher Aufwand	700'000.00		700'000.00		1'700'000.00	
383	Zusätzliche Abschreibungen						
389	Einlagen in das Eigenkapital	700'000.00		700'000.00		1'700'000.00	
39	Interne Verrechnungen	127'850.00		140'300.00		132'562.00	
391	Dienstleistungen	101'900.00		113'700.00		115'902.00	
392	Pacht, Mieten Benützungskosten			11'000.00			
393	Betriebs- und Verwaltungskosten	7'700.00		7'700.00		7'730.00	
394	kalk. Zinsen und Finanzaufwand	18'250.00		7'900.00		8'930.00	
4	Ertrag		12'088'250.00		11'784'950.00		11'309'488.49

Artengliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
40	Fiskalertrag		7'516'800.00		7'979'800.00		7'011'189.50
400	Direkte Steuern natürliche Personen		6'791'400.00		7'212'000.00		6'503'013.75
401	Direkte Steuern juristische Personen		421'800.00		489'600.00		377'825.85
402	Übrige direkte Steuern		293'600.00		270'000.00		121'488.00
403	Besitz- und Aufwandsteuern		10'000.00		8'200.00		8'861.90
41	Regalien und Konzessionen		1'200.00		2'000.00		700.00
412	Konzessionen		1'200.00		2'000.00		700.00
42	Entgelte		945'900.00		895'100.00		957'639.47
420	Ersatzabgaben		41'750.00		36'000.00		44'817.25
421	Gebühren für Amtshandlungen		52'400.00		57'400.00		58'946.37
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		729'700.00		700'000.00		693'314.99
425	Erlös aus Verkäufen		1'000.00		500.00		1'245.70
426	Rückerstattungen		112'750.00		93'700.00		150'886.88
427	Bussen		6'000.00		6'000.00		6'100.00
429	Übrige Entgelte		2'300.00		1'500.00		2'328.28
43	Verschiedene Erträge		138'700.00		156'700.00		
430	Verschiedene betriebliche Erträge				124'100.00		
431	Aktivierung Eigenleistungen		138'700.00		32'600.00		
44	Finanzertrag		251'950.00		84'650.00		405'427.46
440	Zinsertrag		14'500.00		19'000.00		14'277.31
441	Realisierte Gewinne FV						
442	Beteiligungsertrag FV						
443	Liegenschaftenertrag FV		42'300.00		42'000.00		42'937.48
444	Wertberichtigungen Anlagen FV						

Artengliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
445	Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen des VV		8'400.00		8'400.00		8'400.00
446	Finanzertrag von öffentlichen Unternehmungen		169'000.00		5'000.00		329'066.50
447	Liegenschaftenertrag VV		17'750.00		10'250.00		10'746.17
449	Übriger Finanzertrag						
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		10'650.00		19'650.00		28'597.31
451	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		10'650.00		19'650.00		28'597.31
46	Transferertrag		3'095'200.00		2'521'050.00		2'773'372.75
460	Ertragsanteile		205'000.00		204'400.00		206'169.20
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		210'100.00		220'200.00		221'360.65
462	Finanz- und Lastenausgleich		2'530'000.00		1'850'000.00		2'032'782.70
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		150'100.00		246'450.00		313'060.20
469	Verschiedener Transferertrag						
48	Ausserordentlicher Ertrag						
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital						
49	Interne Verrechnungen		127'850.00		126'000.00		132'562.00
491	Dienstleistungen		101'900.00		113'700.00		115'902.00
493	Betriebs- und Verwaltungskosten		7'700.00		7'700.00		7'730.00
494	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		18'250.00		4'600.00		8'930.00
499	Übrige interne Verrechnungen						
9	Abschlusskonten						-82'226.53
900	Abschluss Erfolgsrechnung						-82'226.53

Artengliederung	Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9000.00 Ertragsüberschuss						-82'226.53
9001.00 Aufwandüberschuss						
Gesamtergebnis	12'060'200.00	12'088'250.00	11'740'650.00	11'784'950.00	11'227'261.96	11'227'261.96
	28'050.00		44'300.00			
	12'088'250.00	12'088'250.00	11'784'950.00	11'784'950.00	11'227'261.96	11'227'261.96

Ausgewählte Budgetarten

* Budgetkredit, Verpflichtungskredit

Funktionale Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'784'550.00	260'500.00	1'739'500.00	185'100.00	1'397'597.38	146'531.87
01	Legislative und Exekutive	319'100.00	23'450.00	229'950.00		228'714.40	2'093.95
011	Legislative	41'500.00	2'000.00	32'750.00		34'775.05	2'093.95
012	Exekutive	277'600.00	21'450.00	197'200.00		193'939.35	
02	Allgemeine Dienste	1'465'450.00	237'050.00	1'509'550.00	185'100.00	1'168'882.98	144'437.92
021	Finanzverwaltung	190'700.00	12'000.00	196'850.00	18'600.00	198'484.05	22'937.15
022	Übrige allgemeine Dienste	1'131'150.00	223'550.00	1'142'850.00	165'300.00	797'223.97	119'624.60
029	Verwaltungsliegenschaften	143'600.00	1'500.00	169'850.00	1'200.00	173'174.96	1'876.17
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	183'950.00	65'500.00	177'650.00	59'650.00	113'108.06	65'553.80
14	Allgemeines Rechtswesen	19'900.00		17'200.00		16'808.50	
140	Allgemeines Rechtswesen	19'900.00		17'200.00		16'808.50	
15	Feuerwehr	141'750.00	64'100.00	143'400.00	58'200.00	80'986.66	64'113.80
150	Feuerwehr	141'750.00	64'100.00	143'400.00	58'200.00	80'986.66	64'113.80
16	Verteidigung	22'300.00	1'400.00	17'050.00	1'450.00	15'312.90	1'440.00
161	Militärische Verteidigung	12'000.00		12'000.00		12'000.00	
162	Zivile Verteidigung	10'300.00	1'400.00	5'050.00	1'450.00	3'312.90	1'440.00
2	BILDUNG	5'254'250.00	177'550.00	4'731'500.00	183'700.00	4'265'947.37	140'698.44
21	Obligatorische Schule	5'033'050.00	44'050.00	4'519'350.00	47'250.00	4'078'724.92	41'511.69
211	Kindergarten	302'050.00		291'700.00		285'196.95	
212	Primarschule	1'487'050.00		1'366'600.00		1'179'015.45	2'389.00
213	Orientierungsschule	1'220'600.00		1'244'700.00		1'188'254.12	56.70

Funktionale Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
214	Musikschulen	208'450.00	3'000.00	160'800.00	3'000.00	165'202.00	3'000.00
217	Schulliegenschaften und Einrichtungen	703'600.00	10'650.00	494'900.00	7'300.00	422'767.52	7'446.85
218	Tagesbetreuung	50'950.00	22'800.00	28'750.00	28'750.00	14'040.94	14'040.94
219	Übrige obligatorische Schule	1'060'350.00	7'600.00	931'900.00	8'200.00	824'247.94	14'578.20
22	Sonderschulen	221'200.00	133'500.00	212'150.00	136'450.00	187'222.45	99'186.75
220	Sonderschulen	221'200.00	133'500.00	212'150.00	136'450.00	187'222.45	99'186.75
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	305'000.00	21'600.00	524'050.00	145'100.00	225'687.63	45'149.07
31	Kulturerbe	1'500.00	600.00	1'300.00	500.00	1'490.90	552.60
311	Museen und bildende Kunst	400.00		400.00		400.00	
312	Denkmalpflege und Heimatschutz	1'100.00	600.00	900.00	500.00	1'090.90	552.60
32	Übrige Kultur	39'750.00		167'500.00	124'100.00	45'757.36	15'643.37
329	Übrige Kultur	39'750.00		167'500.00	124'100.00	45'757.36	15'643.37
33	Medien	56'150.00	19'500.00	50'500.00	19'000.00	50'039.55	21'228.00
332	Massenmedien	56'150.00	19'500.00	50'500.00	19'000.00	50'039.55	21'228.00
34	Sport und Freizeit	207'600.00	1'500.00	304'750.00	1'500.00	128'399.82	7'725.10
341	Sport	17'950.00	1'500.00	11'200.00	1'500.00	32'965.80	2'055.10
342	Freizeit	189'650.00		293'550.00		95'434.02	5'670.00
4	GESUNDHEIT	502'800.00		522'500.00		559'396.24	5'184.40
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	350'200.00		417'800.00		389'575.30	5'044.50
412	Alters-, Kranken- und Pflegeheime	350'200.00		417'800.00		389'575.30	5'044.50
42	Ambulante Krankenpflege	140'550.00		58'700.00		91'137.29	

Funktionale Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
421	Ambulante Krankenpflege	140'550.00		58'700.00		91'137.29	
43	Gesundheitsprävention	6'700.00		39'100.00		76'202.05	139.90
432	Übrige Krankheitsbekämpfung	2'500.00		34'900.00		75'700.65	139.90
433	Schulgesundheitsdienst	4'200.00		4'200.00		501.40	
49	Übriges Gesundheitswesen	5'350.00		6'900.00		2'481.60	
490	Übriges Gesundheitswesen	5'350.00		6'900.00		2'481.60	
5	SOZIALE SICHERHEIT	689'150.00	21'400.00	767'750.00	95'500.00	804'622.38	208'739.75
52	Invalidität	33'000.00		29'800.00		36'580.85	
523	Invalidenheime	33'000.00		29'800.00		36'580.85	
53	Alter und Hinterlassene	2'400.00	2'400.00	2'500.00	2'500.00	2'418.00	2'418.00
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	2'400.00	2'400.00	2'500.00	2'500.00	2'418.00	2'418.00
54	Familie und Jugend	125'900.00		209'300.00	33'000.00	176'013.98	59'215.35
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso	19'000.00		56'300.00		37'226.33	31'794.35
544	Jugendschutz	15'100.00		31'600.00		26'072.25	
545	Leistungen an Familien	91'800.00		121'400.00	33'000.00	112'715.40	27'421.00
55	Arbeitslosigkeit	19'000.00		12'500.00		15'149.75	
552	Leistungen an Arbeitslose	13'000.00					
559	Übrige Arbeitslosigkeit	6'000.00		12'500.00		15'149.75	
57	Sozialhilfe	508'850.00	19'000.00	513'650.00	60'000.00	569'274.80	147'106.40
572	Wirtschaftliche Hilfe	139'000.00		172'600.00	60'000.00	304'943.62	139'805.40
579	Übriges Soziales	369'850.00	19'000.00	341'050.00		264'331.18	7'301.00

Funktionale Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
59	Übrige Soziale Wohlfahrt					5'185.00	
593	Hilfsaktionen im Ausland					5'185.00	
6	VERKEHR	1'061'800.00	254'300.00	1'067'150.00	250'700.00	890'076.92	264'384.90
61	Strassenverkehr	983'600.00	254'300.00	971'621.60	250'700.00	803'090.52	264'384.90
615	Gemeindestrassen	983'600.00	254'300.00	971'621.60	250'700.00	803'090.52	264'384.90
62	Öffentlicher Verkehr	78'200.00		95'528.40		86'986.40	
621	Bahninfrastruktur	34'400.00		66'028.40		39'474.10	
629	Übriger öffentlicher Verkehr	43'800.00		29'500.00		47'512.30	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'094'500.00	743'700.00	1'050'850.00	736'900.00	1'003'697.86	741'169.72
72	Abwasserbeseitigung	596'000.00	596'000.00	566'300.00	566'300.00	555'715.84	555'715.84
720	Abwasserbeseitigung	596'000.00	596'000.00	566'300.00	566'300.00	555'715.84	555'715.84
73	Abfallwirtschaft	122'700.00	122'700.00	116'900.00	116'900.00	115'786.11	115'786.11
730	Abfallwirtschaft	122'700.00	122'700.00	116'900.00	116'900.00	115'786.11	115'786.11
74	Verbauungen	89'100.00	500.00	72'900.00	500.00	112'578.45	8'715.80
741	Gewässerverbauungen	38'600.00		11'500.00		60'582.10	8'215.80
742	Lawinen-/Steinschlag-/Schutzverbauungen	50'500.00	500.00	61'400.00	500.00	51'996.35	500.00
75	Arten- und Landschaftsschutz	8'700.00		83'200.00	25'000.00	12'689.80	
750	Arten- und Landschaftsschutz	8'700.00		83'200.00	25'000.00	12'689.80	
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	20'700.00		31'100.00		22'487.45	6'068.27
769	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	20'700.00		31'100.00		22'487.45	6'068.27

Funktionale Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
77	Übriger Umweltschutz	89'500.00	24'500.00	68'050.00	28'200.00	85'174.31	54'883.70
771	Friedhof und Bestattung	67'700.00	14'500.00	52'100.00	19'000.00	53'279.75	24'610.00
779	Übriger Umweltschutz	21'800.00	10'000.00	15'950.00	9'200.00	31'894.56	30'273.70
79	Raumordnung	167'800.00		112'400.00		99'265.90	
790	Raumordnung	167'800.00		112'400.00		99'265.90	
8	VOLKSWIRTSCHAFT	271'700.00	42'250.00	250'900.00	15'000.00	192'848.52	40'067.75
81	Landwirtschaft	100.00		100.00		100.00	
811	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	100.00		100.00		100.00	
82	Forstwirtschaft	78'000.00		78'000.00		47'615.25	15'830.25
820	Forstwirtschaft	78'000.00		78'000.00		47'615.25	15'830.25
83	Jagd und Fischerei	15'000.00	15'000.00	15'000.00	15'000.00	15'000.00	15'000.00
830	Jagd und Fischerei	15'000.00	15'000.00	15'000.00	15'000.00	15'000.00	15'000.00
84	Tourismus	160'050.00	27'250.00	131'750.00		123'048.06	9'237.50
840	Tourismus	160'050.00	27'250.00	131'750.00		123'048.06	9'237.50
85	Industrie, Gewerbe, Handel	18'550.00		26'050.00		7'085.21	
850	Industrie, Gewerbe, Handel	18'550.00		26'050.00		7'085.21	
9	FINANZEN UND STEUERN	912'500.00	10'501'450.00	908'800.00	10'113'300.00	1'774'279.60	9'569'782.26
91	Steuern	21'500.00	7'512'800.00	45'000.00	7'977'600.00	10'859.05	7'008'427.60
910	Steuern	21'500.00	7'512'800.00	45'000.00	7'977'600.00	10'859.05	7'008'427.60
93	Finanz- und Lastenausgleich	170'000.00	2'530'000.00	140'000.00	1'850'000.00	42'848.10	2'032'782.70

Funktionale Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
930	Finanz- und Lastenausgleich	170'000.00	2'530'000.00	140'000.00	1'850'000.00	42'848.10	2'032'782.70
95	Übrige Ertragsanteile		372'600.00		213'400.00		532'117.50
950	Übrige Ertragsanteile		372'600.00		213'400.00		532'117.50
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	21'000.00	84'050.00	23'800.00	70'900.00	20'572.45	75'529.29
961	Zinsen	3'000.00	41'750.00	5'650.00	28'900.00	5'604.35	32'591.81
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	18'000.00	42'300.00	18'150.00	42'000.00	14'968.10	42'937.48
97	Rückverteilungen		2'000.00		1'400.00		3'151.70
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		2'000.00		1'400.00		3'151.70
99	Nicht aufgeteilte Posten	700'000.00		700'000.00		1'700'000.00	
990	Nicht aufgeteilte Posten	700'000.00		700'000.00		1'700'000.00	
999	Abschluss						-82'226.53
9990	Abschluss						-82'226.53
Gesamtergebnis		12'060'200.00	12'088'250.00	11'740'650.00	11'784'950.00	11'227'261.96	11'227'261.96
		28'050.00		44'300.00			
		12'088'250.00	12'088'250.00	11'784'950.00	11'784'950.00	11'227'261.96	11'227'261.96

Ausgewählte Budgetarten

* Budgetkredit, Verpflichtungskredit

Funktionale Gliederung		Budget*	Budget*	Budget	Abweichung Budget* 2024 / Budget* 2023		Erläuterungen
		2024	2023	2022	Betrag	%	
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'524'050.00	1'554'400.00	1'349'910.00	-30'350.00	-1.95	
01	Legislative und Exekutive	295'650.00	229'950.00	230'700.00	65'700.00	28.57	
011	Legislative	39'500.00	32'750.00	34'000.00	6'750.00	20.61	
0110	Legislative	39'500.00	32'750.00	34'000.00	6'750.00	20.61	
3000.10	Sitzungsgelder	11'500.00	9'900.00	7'000.00	1'600.00	16.16	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten						
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen						
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen						
3099.00	Übriger Personalaufwand		150.00		-150.00	-100.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'050.00	2'500.00	4'800.00	550.00	22.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	4'000.00	4'000.00	4'000.00			
3110.00	Büromöbel und -geräte						
3130.00	Dienstleistungen Dritter	13'800.00	8'500.00	10'700.00	5'300.00	62.35	
3130.20	Porti	7'000.00	7'000.00	6'800.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.						
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'500.00			1'500.00		
3170.20	Reise- und Spesenentschädigung Kommission	650.00	700.00	700.00	-50.00	-7.14	
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-2'000.00			-2'000.00		
012	Exekutive	256'150.00	197'200.00	196'700.00	58'950.00	29.89	
0120	Exekutive	256'150.00	197'200.00	196'700.00	58'950.00	29.89	
3000.00	Löhne Behörden	160'000.00	135'000.00	135'000.00	25'000.00	18.52	Mehr Pensenaufwand durch Spez. Projekte (Neubau Kamp/MZG) tw. abhängig vom Abstimmungsausgang 22.10.23
3000.09	Rückvergütung, EO, Unfall- und Krankentaggelder						
3000.10	Sitzungsgelder						
3020.00	Löhne der Lehrkräfte						
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'400.00	8'300.00	8'200.00	1'100.00	13.25	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'500.00			1'500.00		

Funktionale Gliederung		Budget*	Budget*	Budget	Abweichung Budget* 2024 / Budget* 2023		Erläuterungen
		2024	2023	2022	Betrag	%	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	700.00	800.00	800.00	-100.00	-12.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	650.00	700.00	600.00	-50.00	-7.14	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00	3'000.00	5'000.00	-2'000.00	-66.67	
3099.00	Übriger Personalaufwand	5'600.00	1'600.00	3'800.00	4'000.00	250.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000.00	600.00	600.00	400.00	66.67	
3110.00	Büromöbel und -geräte						
3113.00	Hardware		500.00		-500.00	-100.00	
3118.00	Immaterielle Anlagen						
3130.00	Dienstleistungen Dritter	750.00	2'000.00	2'000.00	-1'250.00	-62.50	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	30'000.00	2'000.00	2'000.00	28'000.00	1'400.00	Organisationsberatung
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	5'050.00	4'100.00	5'200.00	950.00	23.17	
3134.00	Sachversicherungsprämien	50.00	100.00	100.00	-50.00	-50.00	
3170.00	Ehrenauflagen	18'000.00	6'000.00	4'500.00	12'000.00	200.00	Feier Kantonsratspräsident
3170.10	Reise- und Spesenentschädigung Rat	28'600.00	29'000.00	27'600.00	-400.00	-1.38	
3170.20	Reise- und Spesenentschädigung Kommission						
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	15'300.00	3'500.00	2'500.00	11'800.00	337.14	Vorbereitung 750 Jahr Feier Lungern
4260.00	Rückerstattungen Dritter			-1'200.00			
4310.00	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen	-21'450.00			-21'450.00		Abhängig vom Abstimmungsausgang 22.10.23
02	Allgemeine Dienste	1'228'400.00	1'324'450.00	1'119'210.00	-96'050.00	-7.25	
021	Finanzverwaltung	178'700.00	178'250.00	188'560.00	450.00	0.25	
0210	Finanzverwaltung	178'700.00	178'250.00	188'560.00	450.00	0.25	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	149'400.00	160'400.00	173'000.00	-11'000.00	-6.86	Pensenkürzung von Finanzverwaltungspersonal
3010.09	Rückvergütung EO, Unfall- und Krankentaggelder						
3049.10	Spezialzulagen für Familien	1'050.00	900.00	360.00	150.00	16.67	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'850.00	12'700.00	13'700.00	-850.00	-6.69	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	13'900.00	15'100.00	12'200.00	-1'200.00	-7.95	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	600.00	700.00	800.00	-100.00	-14.29	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	700.00	800.00	800.00	-100.00	-12.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	8'000.00			8'000.00		

Funktionale Gliederung		Budget*	Budget*	Budget	Abweichung Budget* 2024 / Budget* 2023		Erläuterungen
		2024	2023	2022	Betrag	%	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	5'000.00	5'000.00				
3134.00	Sachversicherungsprämien	100.00	100.00	100.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	100.00	1'150.00		-1'050.00	-91.30	
3910.00	Anteil Personalaufwand						
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-100.00	-100.00	-100.00			
4910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	-11'900.00	-18'500.00	-12'300.00	6'600.00	-35.68	
022	Übrige allgemeine Dienste	907'600.00	977'550.00	766'250.00	-69'950.00	-7.16	
0220	Gemeindeverwaltung	197'900.00	283'850.00	165'150.00	-85'950.00	-30.28	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	10'600.00	14'000.00	2'000.00	-3'400.00	-24.29	
3091.00	Personalwerbung	3'000.00	3'000.00	3'000.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	6'750.00	4'350.00	4'050.00	2'400.00	55.17	
3100.00	Büromaterial	4'500.00	4'500.00	4'000.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	7'000.00	7'000.00	4'000.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	5'800.00	5'800.00	4'700.00			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften		1'000.00		-1'000.00	-100.00	
3110.00	Büromaschinen und -mobiliar	15'000.00	3'000.00	3'500.00	12'000.00	400.00	Erweiterung/Umgestaltung Büro Veraltung
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge		4'500.00	3'500.00	-4'500.00	-100.00	
3113.00	Hardware	5'000.00	5'000.00	4'000.00			
3118.00	Immaterielle Anlagen/Software	8'050.00	64'200.00	6'700.00	-56'150.00	-87.46	Ersatz Telefonanlage und Kreditorenworkflow abgeschlossen
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrreifeabfuhr	1'700.00	1'700.00	1'500.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	65'900.00	58'900.00	44'300.00	7'000.00	11.88	
3130.10	Telefonkosten	2'900.00	4'300.00	2'700.00	-1'400.00	-32.56	
3130.20	Porti	7'200.00	7'200.00	7'200.00			
3130.30	Bank- und Postcheckspesen	250.00	6'300.00	300.00	-6'050.00	-96.03	
3130.40	Betreibungsgebühren	300.00	400.00	300.00	-100.00	-25.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	65'950.00	102'000.00	82'100.00	-36'050.00	-35.34	Digitale Langzeitarchivierung bis Ende 2023 voraussichtlich abgeschlossen
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	400.00	500.00	500.00	-100.00	-20.00	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	2'900.00	1'600.00	2'200.00	1'300.00	81.25	

Funktionale Gliederung		Budget*	Budget*	Budget	Abweichung Budget* 2024 / Budget* 2023		Erläuterungen
		2024	2023	2022	Betrag	%	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	100.00	500.00	100.00	-400.00	-80.00	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	550.00			550.00		
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	2'050.00	1'600.00	2'000.00	450.00	28.13	
3170.00	Reisekosten und Spesen		500.00	500.00	-500.00	-100.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste						
3199.00	Übriger Betriebsaufwand						
3920.00	Liegenschaftsmiete						
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-12'000.00	-12'000.00	-12'000.00			
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-3'500.00	-3'500.00	-3'500.00			
4290.00	Übrige Entgelte						
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-2'500.00	-2'500.00	-2'500.00			
0221	Gemeindekanzlei	464'850.00	418'600.00	407'100.00	46'250.00	11.05	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	425'800.00	364'300.00	318'200.00	61'500.00	16.88	Nachfolgeplanung Geschäftsführer, tw. abhängig vom Abstimmungsausgang 22.10.2023
3010.09	Rückvergütung EO, Unfall- und Krankentaggelder						
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte						
3049.10	Spezialzulagen für Familien	4'900.00	4'700.00	3'200.00	200.00	4.26	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	33'750.00	28'900.00	25'300.00	4'850.00	16.78	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	39'000.00	27'300.00	27'300.00	11'700.00	42.86	Durch Neuanstellungen und Reglementsänderungen, höhere PK-Beiträge
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'800.00	1'600.00	1'400.00	200.00	12.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'000.00	1'700.00	1'500.00	300.00	17.65	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'000.00		1'500.00	3'000.00		
3130.00	Dienstleistungen Dritter						
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	10'000.00	12'000.00	5'000.00	-2'000.00	-16.67	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	5'700.00	5'800.00	5'500.00	-100.00	-1.72	
3134.00	Sachversicherungsprämien	150.00	200.00	100.00	-50.00	-25.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	800.00	200.00	200.00	600.00	300.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände						
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	650.00	4'500.00	26'700.00	-3'850.00	-85.56	

Funktionale Gliederung		Budget*	Budget*	Budget	Abweichung Budget* 2024 / Budget* 2023		Erläuterungen
		2024	2023	2022	Betrag	%	
4260.00	Rückerstattungen Dritter						
4310.00	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen	-45'000.00			-45'000.00		Abhängig vom Abstimmungsausgang 22.10.23
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-1'600.00	-1'600.00	-1'600.00			
4910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	-16'100.00	-31'000.00	-7'200.00	14'900.00	-48.06	Weniger interne Verrechnungen durch Neuanstellung in Verwaltung
4910.10	Interne Verrechnung Dienstleistungen						
0222	Bauverwaltung	244'850.00	275'100.00	194'000.00	-30'250.00	-11.00	
3000.10	Sitzungsgelder	4'000.00	8'000.00	7'300.00	-4'000.00	-50.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	265'700.00	255'500.00	219'100.00	10'200.00	3.99	generelle Lohnsummenanpassung
3049.10	Spezialzulagen für Familien	2'400.00	2'400.00	2'400.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	19'650.00	19'000.00	17'400.00	650.00	3.42	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	26'300.00	22'700.00	18'100.00	3'600.00	15.86	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'600.00	2'800.00	1'000.00	-200.00	-7.14	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'200.00	1'100.00	1'100.00	100.00	9.09	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'000.00		4'000.00	3'000.00		
3099.00	Übriger Personalaufwand						
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'500.00	1'500.00	1'500.00			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	200.00	300.00	300.00	-100.00	-33.33	
3110.00	Büromöbel und -geräte						
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge		4'000.00		-4'000.00	-100.00	
3112.00	Dienstkleider						
3113.00	Hardware		1'000.00		-1'000.00	-100.00	
3118.00	Immaterielle Anlagen	14'850.00	14'000.00	14'000.00	850.00	6.07	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'000.00	12'000.00	32'000.00	-5'000.00	-41.67	
3130.01	Dienstleistungen gemeinsames Bauamt						
3130.10	Telefonkosten	350.00	300.00	700.00	50.00	16.67	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	7'000.00	7'000.00	7'000.00			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	14'100.00	9'900.00	8'400.00	4'200.00	42.42	
3134.00	Sachversicherungsprämien	100.00	100.00	100.00			
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	50.00	100.00	100.00	-50.00	-50.00	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	10'200.00	16'900.00	9'700.00	-6'700.00	-39.64	

Funktionale Gliederung		Budget*	Budget*	Budget	Abweichung Budget* 2024 / Budget* 2023		Erläuterungen
		2024	2023	2022	Betrag	%	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000.00	1'000.00	1'500.00			
3170.20	Reise- und Spesenentschädigung Kommission	600.00	600.00	600.00			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand						
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	5'900.00	9'600.00	900.00	-3'700.00	-38.54	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-40'000.00	-45'000.00	-40'000.00	5'000.00	-11.11	
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-5'000.00	-5'000.00	-8'500.00			
4310.00	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen	-69'250.00	-32'600.00		-36'650.00	112.42	Abhängig vom Abstimmungsausgang 22.10.23
4910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	-28'600.00	-32'100.00	-104'700.00	3'500.00	-10.90	
029	Verwaltungsliegenschaften	142'100.00	168'650.00	164'400.00	-26'550.00	-15.74	
0290	Gemeindehaus	142'100.00	168'650.00	164'400.00	-26'550.00	-15.74	
3010.00	Löhne des Betriebspersonals	12'250.00	10'500.00	10'500.00	1'750.00	16.67	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	850.00	900.00	900.00	-50.00	-5.56	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'350.00			1'350.00		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00	100.00	100.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	50.00	100.00	100.00	-50.00	-50.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	150.00	200.00	1'100.00	-50.00	-25.00	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge						
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrriechtabfuhr	4'300.00	4'500.00	4'400.00	-200.00	-4.44	
3130.00	Dienstleistungen Dritter						
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter						
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'100.00	1'050.00	1'000.00	50.00	4.76	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	26'400.00	21'900.00	19'400.00	4'500.00	20.55	
3160.00	Miete und Pacht Parkplätze	2'500.00	2'500.00	2'500.00			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand						
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	89'400.00	97'200.00	105'600.00	-7'800.00	-8.02	
3300.50	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen						
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien		25'900.00	14'000.00	-25'900.00	-100.00	Restabschreibung der Mobilien im 2023
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate						
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände						
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	600.00	400.00	1'600.00	200.00	50.00	

Funktionale Gliederung		Budget*	Budget*	Budget	Abweichung Budget* 2024 / Budget* 2023		Erläuterungen
		2024	2023	2022	Betrag	%	
3920.00	Pacht, Mieten Benützungskosten						
3940.00	kalk. Zinsen und Finanzaufwand	4'550.00	4'600.00	4'600.00	-50.00	-1.09	
4260.00	Rückerstattungen Dritter						
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-500.00	-500.00	-500.00			
4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV	-1'000.00	-700.00	-900.00	-300.00	42.86	
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	118'450.00	118'000.00	78'050.00	450.00	0.38	
14	Allgemeines Rechtswesen	19'900.00	17'200.00	18'500.00	2'700.00	15.70	
140	Allgemeines Rechtswesen	19'900.00	17'200.00	18'500.00	2'700.00	15.70	
1400	Allgemeines Rechtswesen	19'900.00	17'200.00	18'500.00	2'700.00	15.70	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	500.00	600.00	600.00	-100.00	-16.67	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten		50.00	100.00	-50.00	-100.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen						
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen						
3130.00	Dienstleistungen Dritter						
3151.00	Unterhalt Mobilien/Anschlagkasten	2'000.00			2'000.00		
3170.00	Reisekosten und Spesen		50.00		-50.00	-100.00	
3612.00	Entschädigungen Zivilstandsamt OW	17'400.00	16'500.00	17'800.00	900.00	5.45	
3634.00	Beiträge amtl. Vermessung LIS/GIS						
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen						
15	Feuerwehr	77'650.00	85'200.00	41'350.00	-7'550.00	-8.86	
150	Feuerwehr	77'650.00	85'200.00	41'350.00	-7'550.00	-8.86	
1500	Feuerwehr	77'650.00	85'200.00	41'350.00	-7'550.00	-8.86	
3000.10	Sitzungsgelder	7'200.00	7'200.00	7'200.00			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5'200.00	4'500.00	4'500.00	700.00	15.56	
3010.01	Sold Feuerwehrrübungen und Einsätze	25'000.00	27'000.00	27'000.00	-2'000.00	-7.41	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	300.00	300.00	300.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen						

Funktionale Gliederung		Budget*	Budget*	Budget	Abweichung Budget* 2024 / Budget* 2023		Erläuterungen
		2024	2023	2022	Betrag	%	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen		50.00	50.00	-50.00	-100.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen		50.00	50.00	-50.00	-100.00	
3059.00	Übrige AG-Beiträge			550.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'400.00	1'400.00	1'400.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	200.00	200.00	200.00			
3100.00	Büromaterial	600.00	600.00	600.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'500.00	1'500.00	1'500.00	1'000.00	66.67	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	100.00	100.00	100.00			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'200.00	1'200.00	1'200.00			
3110.00	Büromöbel und -geräte						
3111.00	Maschinen, Material und Fahrzeuge	33'000.00	5'000.00	6'400.00	28'000.00	560.00	Anschaffung Autarke Alarmierungssystem gem. Feuerwehrinspektorat
3112.00	Mannschaftsausrüstung (Bekleidung)	8'500.00	11'500.00	11'500.00	-3'000.00	-26.09	
3113.00	Hardware						
3118.00	Immaterielle Anlagen	1'250.00	2'350.00	1'200.00	-1'100.00	-46.81	
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrichtabfuhr	1'700.00	950.00	1'000.00	750.00	78.95	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'700.00	2'250.00	2'200.00	450.00	20.00	
3130.10	Telefonkosten	600.00	150.00	800.00	450.00	300.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	550.00	350.00	950.00	200.00	57.14	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'300.00	2'350.00	2'350.00	-50.00	-2.13	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	200.00			200.00		
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte						
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	32'500.00	15'000.00	15'000.00	17'500.00	116.67	TLF 10-Jahres-Service Offerte Brändle
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien						
3170.00	Reisekosten und Spesen	4'000.00	4'000.00	3'500.00			
3170.20	Reise- und Spesenentschädigung Kommission	150.00	200.00	200.00	-50.00	-25.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand		200.00	200.00	-200.00	-100.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien						
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	10'600.00	10'600.00	9'600.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck		44'400.00		-44'400.00	-100.00	Bisher nicht abgerufener Beitrag an Wasserversorgung Kaiserstuhl-Bürglen
3830.00	Zusätzliche Abschreibungen Grundstücke						

Funktionale Gliederung		Budget*	Budget*	Budget	Abweichung Budget* 2024 / Budget* 2023		Erläuterungen
		2024	2023	2022	Betrag	%	
3940.00	kalk. Zinsen und Finanzaufwand						
4200.00	Feuerwehrpflicht-Ersatzabgaben	-41'750.00	-36'000.00	-36'000.00	-5'750.00	15.97	
4250.00	Verkäufe						
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-6'250.00	-6'000.00	-6'000.00	-250.00	4.17	
4270.00	Bussen						
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-16'100.00	-16'200.00	-16'200.00	100.00	-0.62	
4990.10	Verrechnung Feuerwehrsteuer						
16	Verteidigung	20'900.00	15'600.00	18'200.00	5'300.00	33.97	
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			
3170.00	Reisekosten und Spesen						
162	Zivile Verteidigung	8'900.00	3'600.00	6'200.00	5'300.00	147.22	
1620	Zivilschutz	600.00	300.00	2'400.00	300.00	100.00	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge						
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrichtabfuhr	950.00	700.00	1'000.00	250.00	35.71	
3130.10	Telefonkosten	300.00	300.00	300.00			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	100.00	100.00	100.00			
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge						
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten						
3301.40	Ausserplanmässige Abschreibungen Hochbauten						
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate			1'700.00			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	650.00	650.00	700.00			
3940.00	kalk. Zinsen und Finanzaufwand						
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-1'400.00	-1'450.00	-1'400.00	50.00	-3.45	
1625	Ziviler Gemeindeführungsstab	8'300.00	3'300.00	3'800.00	5'000.00	151.52	
3000.10	Sitzungsgelder	1'000.00	1'000.00	1'500.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten						

Funktionale Gliederung		Budget*	Budget*	Budget	Abweichung Budget* 2024 / Budget* 2023		Erläuterungen
		2024	2023	2022	Betrag	%	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen						
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen						
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'000.00			5'000.00		
3110.00	Büromöbel und -geräte						
3170.00	Reisekosten und Spesen						
3170.20	Reise- und Spesenentschädigung Kommission	300.00	300.00	300.00			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	2'000.00	2'000.00	2'000.00			
2	BILDUNG	5'076'700.00	4'547'800.00	4'412'130.00	528'900.00	11.63	
21	Obligatorische Schule	4'989'000.00	4'472'100.00	4'290'630.00	516'900.00	11.56	
211	Kindergarten	302'050.00	291'700.00	284'900.00	10'350.00	3.55	
2110	Kindergarten	302'050.00	291'700.00	284'900.00	10'350.00	3.55	
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	258'000.00	250'000.00	247'000.00	8'000.00	3.20	
3020.09	EO, Unfall- und Krankentaggelder						
3049.10	Spezialzulagen für Familien	700.00	700.00	400.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	20'400.00	19'800.00	19'500.00	600.00	3.03	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	17'200.00	15'000.00	11'900.00	2'200.00	14.67	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'050.00	1'000.00	1'000.00	50.00	5.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'200.00	1'200.00	1'100.00			
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	3'500.00	4'000.00	4'000.00	-500.00	-12.50	
212	Primarschule	1'487'050.00	1'366'600.00	1'283'000.00	120'450.00	8.81	
2120	Primarschule	1'487'050.00	1'366'600.00	1'283'000.00	120'450.00	8.81	
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	1'230'000.00	1'140'000.00	1'080'000.00	90'000.00	7.89	Strukturelle Lohnanpassung gem. Kt. OW für Lehrpersonen und Anstellung älterer Lehrpersonen
3020.09	Rückvergütung EO, Unfall- und Krankentaggelder						
3049.10	Spezialzulagen für Familien	6'700.00	7'000.00	7'000.00	-300.00	-4.29	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	97'600.00	90'500.00	85'700.00	7'100.00	7.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	103'600.00	84'700.00	68'600.00	18'900.00	22.31	Durch Lohnanpassung und Anstellung älterer Lehrpersonen erhöhte PK-Beiträge

Funktionale Gliederung		Budget*	Budget*	Budget	Abweichung Budget* 2024 / Budget* 2023		Erläuterungen
		2024	2023	2022	Betrag	%	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'200.00	4'800.00	4'700.00	400.00	8.33	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'900.00	5'500.00	5'100.00	400.00	7.27	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals						
3099.00	Übriger Personalaufwand						
3130.00	Dienstleistungen Dritter	14'000.00			14'000.00		Schwimmunterricht neu durch Hallenbad Kerns durchgeführt
3170.00	Reisekosten und Spesen						
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	24'050.00	34'100.00	31'900.00	-10'050.00	-29.47	Schwimmunterricht neu über Dienstleistungen Dritter
4260.00	Rückerstattungen Dritter						
213	Orientierungsschule	1'220'600.00	1'244'700.00	1'155'400.00	-24'100.00	-1.94	
2130	Orientierungsschule	1'220'600.00	1'244'700.00	1'155'400.00	-24'100.00	-1.94	
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	1'000'000.00	1'020'000.00	950'000.00	-20'000.00	-1.96	Strukturelle Lohnanpassung gem. Kt. OW für Lehrpersonen und Anstellung jüngere Lehrpersonen
3020.09	Rückvergütung EO, Unfall- und Krankentaggelder						
3049.10	Spezialzulagen für Familien	2'400.00	7'900.00	1'000.00	-5'500.00	-69.62	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	79'300.00	80'900.00	75'400.00	-1'600.00	-1.98	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	96'300.00	88'000.00	82'700.00	8'300.00	9.43	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'200.00	4'300.00	4'200.00	-100.00	-2.33	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'800.00	4'900.00	4'500.00	-100.00	-2.04	
3099.00	Übriger Personalaufwand						
3170.00	Reisekosten und Spesen						
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	30'600.00	35'700.00	34'600.00	-5'100.00	-14.29	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate						
3637.00	Beiträge an private Haushalte	3'000.00	3'000.00	3'000.00			
4260.00	Rückerstattungen Dritter						
214	Musikschulen	205'450.00	157'800.00	167'800.00	47'650.00	30.20	
2140	Musikschulen	205'450.00	157'800.00	167'800.00	47'650.00	30.20	
3000.10	Sitzungsgelder	800.00	800.00	800.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter						

Funktionale Gliederung		Budget*	Budget*	Budget	Abweichung Budget* 2024 / Budget* 2023		Erläuterungen
		2024	2023	2022	Betrag	%	
3170.20	Reise- und Spesenentschädigung Kommission	250.00			250.00		
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	207'400.00	160'000.00	170'000.00	47'400.00	29.63	Erhöhte Personalkosten der Musikschule Lungern-Giswil
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-3'000.00	-3'000.00	-3'000.00			
217	Schulliegenschaften und Einrichtungen	692'950.00	487'600.00	464'640.00	205'350.00	42.11	
2170	Schulliegenschaften und Einrichtungen	692'950.00	487'600.00	464'640.00	205'350.00	42.11	
3000.10	Sitzungsgelder	3'000.00	9'000.00	9'000.00	-6'000.00	-66.67	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	168'100.00	164'500.00	161'400.00	3'600.00	2.19	
3010.09	Rückvergütung EO, Unfall- und Krankentaggelder						
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte		7'000.00	4'000.00	-7'000.00	-100.00	
3049.10	Spezialzulagen für Familien			1'200.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	14'150.00	13'100.00	12'900.00	1'050.00	8.02	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	18'650.00	16'400.00	14'800.00	2'250.00	13.72	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'750.00	1'900.00	700.00	-150.00	-7.89	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	800.00	800.00	800.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals						
3099.00	Übriger Personalaufwand						
3100.00	Büromaterial						
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	19'000.00	19'000.00	19'000.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen						
3110.00	Büromöbel und -geräte						
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge		2'000.00		-2'000.00	-100.00	
3112.00	Dienstkleider	2'000.00	2'000.00	2'000.00			
3113.00	Hardware						
3119.00	Turnmaterial	10'000.00	15'000.00	15'000.00	-5'000.00	-33.33	
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrichtabfuhr	67'150.00	72'200.00	64'400.00	-5'050.00	-6.99	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	15'000.00			15'000.00		ext.Reinigungsfirma/Unterstützung Hauswarte für Schulhausreinigung im Sommer
3130.10	Telefonkosten	600.00	450.00	900.00	150.00	33.33	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.						
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand						

Funktionale Gliederung		Budget*	Budget*	Budget	Abweichung Budget* 2024 / Budget* 2023		Erläuterungen
		2024	2023	2022	Betrag	%	
3134.00	Sachversicherungsprämien	17'200.00	16'350.00	14'900.00	850.00	5.20	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	17'250.00	7'600.00	7'600.00	9'650.00	126.97	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	260'800.00	85'000.00	65'040.00	175'800.00	206.82	Div. Renovationen im Schulhaus Grossmatt und Gräbli
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte	1'300.00	1'500.00	1'500.00	-200.00	-13.33	
3151.01	Unterhalt Maschinen/Schulbus						
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen						
3170.00	Reisekosten und Spesen			500.00			
3170.20	Reise- und Spesenentschädigung Kommission	350.00	400.00	300.00	-50.00	-12.50	
3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen						
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	85'200.00	59'300.00	51'100.00	25'900.00	43.68	Erhöhte Abschreibungen Schulhaus Kamp
3300.50	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen						
3301.40	Ausserplanmässige Abschreibungen Hochbauten						
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate						
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände						
3830.00	Zusätzliche Abschreibungen Grundstücke						
3830.40	Zusätzliche Abschreibungen Hochbauten						
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	1'300.00	1'400.00	24'900.00	-100.00	-7.14	
3940.00	kalk. Zinsen und Finanzaufwand						
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						
4250.00	Verkäufe						
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-150.00	-100.00	-100.00	-50.00	50.00	
4310.00	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen	-3'000.00			-3'000.00		
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-500.00	-500.00	-500.00			
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-6'000.00	-6'000.00	-6'000.00			
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten						
4634.00	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen						
4910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	-1'000.00	-700.00	-700.00	-300.00	42.86	
218	Tagesbetreuung	28'150.00			28'150.00		
2180	Tagesbetreuung / Mittagstisch	28'150.00			28'150.00		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	18'000.00			18'000.00		Löhne Mittagstischpersonal

Funktionale Gliederung		Budget*	Budget*	Budget	Abweichung Budget* 2024 / Budget* 2023		Erläuterungen
		2024	2023	2022	Betrag	%	
3020.00	Löhne der Lehrkräfte		11'700.00		-11'700.00	-100.00	Löhne Mittagstischpersonal auf falschen Konto im 2023 budgetiert
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'400.00			1'400.00		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	50.00			50.00		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	50.00			50.00		
3100.00	Büromaterial	200.00			200.00		
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'500.00	450.00		1'050.00	233.33	
3110.00	Büromöbel und -geräte	2'000.00	2'000.00				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	22'000.00	14'600.00		7'400.00	50.68	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	5'000.00			5'000.00		
3170.00	Reisekosten und Spesen	750.00			750.00		
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-12'150.00	-9'100.00		-3'050.00	33.52	
4511.00	Entnahmen aus Fonds EK	-10'650.00	-19'650.00		9'000.00	-45.80	
219	Übrige obligatorische Schule	1'052'750.00	923'700.00	934'890.00	129'050.00	13.97	
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	413'550.00	337'200.00	327'380.00	76'350.00	22.64	
3000.10	Sitzungsgelder	7'000.00	7'000.00	7'000.00			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	288'000.00	247'100.00	240'700.00	40'900.00	16.55	Neuanstellung Sekretariat Schule (40%) und generelle Löhnerhöhungen
3010.09	Rückvergütung EO, Unfall- und Krankentaggelder						
3020.00	Löhne der Lehrkräfte						
3020.09	Rückvergütung EO, Unfall- und Krankentaggelder						
3049.10	Spezialzulagen für Familien	6'000.00	3'500.00	3'180.00	2'500.00	71.43	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	22'800.00	19'600.00	19'000.00	3'200.00	16.33	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	31'700.00	20'100.00	16'800.00	11'600.00	57.71	Durch Neuanstellungen und Reglementsänderungen, höhere PK-Beiträge
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'150.00	1'100.00	1'000.00	50.00	4.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'350.00	1'200.00	1'200.00	150.00	12.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	13'000.00	9'650.00	12'000.00	3'350.00	34.72	
3091.00	Personalwerbung						
3099.00	Übriger Personalaufwand	8'800.00	800.00	800.00	8'000.00	1'000.00	
3100.00	Büromaterial	1'500.00	1'500.00	1'500.00			

Funktionale Gliederung		Budget*	Budget*	Budget	Abweichung Budget* 2024 / Budget* 2023		Erläuterungen
		2024	2023	2022	Betrag	%	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'200.00	2'100.00	1'900.00	100.00	4.76	
3104.00	Lehrmittel	500.00	500.00	500.00			
3110.00	Büromöbel und -geräte	1'000.00	1'000.00	1'000.00			
3113.00	Hardware	4'500.00	1'500.00	2'500.00	3'000.00	200.00	
3118.00	Immaterielle Anlagen/Software						
3130.10	Telefonkosten	600.00	700.00	700.00	-100.00	-14.29	
3130.20	Porti	1'100.00	1'100.00	1'100.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	3'000.00	2'500.00		500.00	20.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	15'250.00	12'300.00	13'300.00	2'950.00	23.98	
3134.00	Sachversicherungsprämien	100.00	100.00	100.00			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	600.00	600.00	600.00			
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'000.00	900.00	800.00	100.00	11.11	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen/Software						
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	700.00	650.00	500.00	50.00	7.69	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000.00	1'000.00	500.00			
3170.20	Reise- und Spesenentschädigung Kommission	700.00	700.00	700.00			
4260.00	Rückerstattungen Dritter						
2192	Volksschule Sonstiges	639'200.00	586'500.00	607'510.00	52'700.00	8.99	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	62'000.00	51'900.00	51'400.00	10'100.00	19.46	Erhöhter Stundenaufwand durch Fahrdienst für Schwimmkurse in Kerns
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	126'000.00	120'500.00	120'500.00	5'500.00	4.56	
3020.09	Rückvergütung EO, Unfall- und Krankentaggelder						
3049.10	Spezialzulagen für Familien		1'000.00	300.00	-1'000.00	-100.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	14'900.00	13'700.00	9'500.00	1'200.00	8.76	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	19'200.00	15'900.00	7'200.00	3'300.00	20.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	750.00	700.00	500.00	50.00	7.14	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	900.00	800.00	500.00	100.00	12.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	18'800.00	18'800.00	18'800.00			
3091.00	Personalwerbung	3'000.00	2'500.00	2'000.00	500.00	20.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	7'800.00	7'400.00	7'400.00	400.00	5.41	
3100.00	Schul- und Büromaterial	46'850.00	48'350.00	49'500.00	-1'500.00	-3.10	

Funktionale Gliederung		Budget*	Budget*	Budget	Abweichung Budget* 2024 / Budget* 2023		Erläuterungen
		2024	2023	2022	Betrag	%	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6'000.00	6'000.00	5'000.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	9'000.00	8'000.00	9'000.00	1'000.00	12.50	
3103.00	Schüler- und Lehrerbibliothek	6'000.00	6'000.00	9'000.00			
3104.00	Lehrmittel	40'800.00	7'800.00	7'800.00	33'000.00	423.08	Kauf von KISAM-Boxen für Natur u. Technik-Unterricht
3110.00	Büromöbel und -geräte	76'900.00	112'400.00	75'600.00	-35'500.00	-31.58	Kauf von Möbeln Lernatelier im 2023 abgeschlossen
3113.00	Hardware	52'000.00	57'000.00	91'600.00	-5'000.00	-8.77	
3118.00	Immaterielle Anlagen/Software	9'350.00	17'500.00	17'210.00	-8'150.00	-46.57	
3120.00	Ver- und Entsorgung						
3130.00	Dienstleistungen Dritter	52'400.00	29'900.00	28'700.00	22'500.00	75.25	mehr Schulbus Kilometer für div. Schwimmkurse in Kerns
3130.10	Telefonkosten, Kabel- & Radiogebühren	900.00	700.00	3'700.00	200.00	28.57	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	15'000.00	15'000.00				
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'400.00	1'500.00	1'400.00	-100.00	-6.67	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	5'800.00	5'800.00	6'900.00			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen/Software	17'100.00	16'100.00	29'200.00	1'000.00	6.21	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	2'200.00	2'750.00	1'700.00	-550.00	-20.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'500.00	3'500.00	3'500.00			
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	7'400.00	7'400.00	12'400.00			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand						
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	12'500.00	13'800.00	15'000.00	-1'300.00	-9.42	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate						
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	26'350.00		29'100.00	26'350.00		Integrationschule u. Grundschulunterricht SuS Ukraine / 2023 nicht budgetiert
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'000.00	2'000.00	2'000.00			
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-4'000.00	-4'600.00	-5'500.00	600.00	-13.04	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-3'600.00	-3'600.00	-3'400.00			
22	Sonderschulen	87'700.00	75'700.00	121'500.00	12'000.00	15.85	
220	Sonderschulen	87'700.00	75'700.00	121'500.00	12'000.00	15.85	
2200	Sonderschulen	87'700.00	75'700.00	121'500.00	12'000.00	15.85	

Funktionale Gliederung		Budget*	Budget*	Budget	Abweichung Budget* 2024 / Budget* 2023		Erläuterungen
		2024	2023	2022	Betrag	%	
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	115'000.00	115'000.00	87'000.00			
3020.09	Rückvergütung EO, Unfall- und Krankentaggelder						
3049.10	Spezialzulagen für Familien		1'700.00	2'400.00	-1'700.00	-100.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'100.00	9'100.00	6'900.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'400.00	7'200.00	6'700.00	1'200.00	16.67	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	450.00	500.00	300.00	-50.00	-10.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	550.00	550.00	400.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals						
3099.00	Übriger Personalaufwand						
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	24'500.00	39'900.00	80'100.00	-15'400.00	-38.60	Ein Kind weniger in externer Sonderschule
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	63'200.00	38'200.00	39'000.00	25'000.00	65.45	Neu ab 2024 wird Schulheim auf diesem Konto abgerechnet
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-133'500.00	-136'450.00	-101'300.00	2'950.00	-2.16	
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	283'400.00	378'950.00	318'610.00	-95'550.00	-25.21	
31	Kulturerbe	900.00	800.00	500.00	100.00	12.50	
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	500.00	400.00	100.00	100.00	25.00	
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	500.00	400.00	100.00	100.00	25.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'100.00	900.00	600.00	200.00	22.22	
3637.00	Beiträge an private Haushalte						
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-600.00	-500.00	-500.00	-100.00	20.00	
32	Übrige Kultur	39'750.00	43'400.00	37'200.00	-3'650.00	-8.41	
329	Übrige Kultur	39'750.00	43'400.00	37'200.00	-3'650.00	-8.41	
3290	Übrige Kultur	39'750.00	43'400.00	37'200.00	-3'650.00	-8.41	

Funktionale Gliederung		Budget*	Budget*	Budget	Abweichung Budget* 2024 / Budget* 2023		Erläuterungen
		2024	2023	2022	Betrag	%	
3000.10	Sitzungsgelder	11'200.00	10'600.00	10'600.00	600.00	5.66	
3099.00	Übriger Personalaufwand						
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'000.00	5'000.00	5'000.00	2'000.00	40.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude						
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge						
3170.20	Reise- und Spesenentschädigung Kommission	550.00	600.00	600.00	-50.00	-8.33	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand		123'600.00	127'600.00	-123'600.00	-100.00	Seenachtsfest 2023
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten						
3511.00	Einlagen in Fonds des EK Seenachtsfest						
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	15'000.00	21'700.00	15'000.00	-6'700.00	-30.88	
3636.10	Beitrag an Musikgesellschaft	6'000.00	6'000.00	6'000.00			
3940.00	kalk. Zinsen und Finanzaufwand						
4260.00	Rückerstattungen Dritter						
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag		-124'100.00	-127'600.00	124'100.00	-100.00	Seenachtsfest 2023
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV						
4511.00	Entnahmen aus Fonds EK Seenachtsfest						
33	Medien	36'650.00	31'500.00	26'000.00	5'150.00	16.35	
331	Film und Kino						
3310	Film und Kino						
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen						
332	Massenmedien	36'650.00	31'500.00	26'000.00	5'150.00	16.35	
3320	Massenmedien	36'650.00	31'500.00	26'000.00	5'150.00	16.35	
3000.10	Sitzungsgelder	1'200.00	1'000.00	400.00	200.00	20.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	50'000.00	45'000.00	40'000.00	5'000.00	11.11	
3130.20	Porti	4'500.00	4'000.00	3'800.00	500.00	12.50	
3170.20	Reise- und Spesenentschädigung Kommission	150.00	200.00	200.00	-50.00	-25.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand						
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	300.00	300.00	300.00			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen						

Funktionale Gliederung		Budget*	Budget*	Budget	Abweichung Budget* 2024 / Budget* 2023		Erläuterungen
		2024	2023	2022	Betrag	%	
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-19'500.00	-19'000.00	-18'700.00	-500.00	2.63	
34	Sport und Freizeit	206'100.00	303'250.00	254'910.00	-97'150.00	-32.04	
341	Sport	16'450.00	9'700.00	34'810.00	6'750.00	69.59	
3410	Sport	16'450.00	9'700.00	34'810.00	6'750.00	69.59	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	200.00	200.00	200.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen						
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen						
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen						
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'000.00	6'000.00	6'000.00			
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	11'500.00	5'000.00	3'500.00	6'500.00	130.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude						
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	250.00			250.00		
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten			26'310.00			
3301.40	Ausserplanmässige Abschreibungen Hochbauten						
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			300.00			
3940.00	kalk. Zinsen und Finanzaufwand						
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-1'500.00	-1'500.00	-1'500.00			
342	Freizeit	189'650.00	293'550.00	220'100.00	-103'900.00	-35.39	
3420	Freizeit	189'650.00	293'550.00	220'100.00	-103'900.00	-35.39	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	16'500.00	11'700.00	10'000.00	4'800.00	41.03	
3010.09	Rückvergütung EO, Unfall- und Krankentaggelder						
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'300.00	950.00	800.00	350.00	36.84	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen		650.00	550.00	-650.00	-100.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	50.00	50.00	50.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	50.00	50.00	50.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'650.00			1'650.00		
3099.00	Übriger Personalaufwand	400.00			400.00		
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	600.00	400.00		200.00	50.00	
3103.00	Literatur, Zeitschriften für öffentl. Bibliothek	11'200.00	10'000.00	8'250.00	1'200.00	12.00	

Funktionale Gliederung		Budget*	Budget*	Budget	Abweichung Budget* 2024 / Budget* 2023		Erläuterungen
		2024	2023	2022	Betrag	%	
3118.00	Immaterielle Anlagen	1'000.00			1'000.00		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500.00			500.00		
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	145'200.00	261'000.00	155'800.00	-115'800.00	-44.37	Sanierungen Bord Eyhuis abgeschlossen und Insel Untercolkung verschoben
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	2'600.00			2'600.00		
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	2'200.00	2'350.00	2'100.00	-150.00	-6.38	
3300.00	Planmässige Abschreibungen Grundstücke			2'300.00			
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten						
3301.00	Ausserplanmässige Abschreibungen Grundstücke						
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	6'400.00	6'400.00	65'200.00			
3830.30	Zusätzliche Abschreibungen übrige Tiefbauten						
4260.00	Rückerstattungen Dritter						
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV						
4636.00	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck			-25'000.00			
4	GESUNDHEIT	502'800.00	522'500.00	603'900.00	-19'700.00	-3.77	
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	350'200.00	417'800.00	504'800.00	-67'600.00	-16.18	
412	Alters-, Kranken- und Pflegeheime	350'200.00	417'800.00	504'800.00	-67'600.00	-16.18	
4120	Alters-, Kranken- und Pflegeheime	350'200.00	417'800.00	504'800.00	-67'600.00	-16.18	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	300.00	1'700.00	300.00	-1'400.00	-82.35	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	349'900.00	416'100.00	504'500.00	-66'200.00	-15.91	Weniger Personen in Betagtenheimen
3637.00	Beiträge an private Haushalte						
3660.00	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge						
3940.00	kalk. Zinsen und Finanzaufwand						
4260.00	Rückerstattungen Dritter						
42	Ambulante Krankenpflege	140'550.00	58'700.00	59'400.00	81'850.00	139.44	
421	Ambulante Krankenpflege	140'550.00	58'700.00	59'400.00	81'850.00	139.44	
4210	Ambulante Krankenpflege	140'550.00	58'700.00	59'400.00	81'850.00	139.44	

Funktionale Gliederung		Budget*	Budget*	Budget	Abweichung Budget* 2024 / Budget* 2023		Erläuterungen
		2024	2023	2022	Betrag	%	
3130.00	Dienstleistungen Dritter						
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	121'450.00	42'200.00	53'400.00	79'250.00	187.80	Mehr Personen durch Spitex zuhause betreut
3637.00	Beiträge an private Haushalte	19'100.00	16'500.00	6'000.00	2'600.00	15.76	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten						
43	Gesundheitsprävention	6'700.00	39'100.00	34'000.00	-32'400.00	-82.86	
431	Alkohol- und Drogenmissbrauch						
4310	Alkohol- und Drogenmissbrauch						
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge						
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate						
432	Übrige Krankheitsbekämpfung	2'500.00	34'900.00	29'800.00	-32'400.00	-92.84	
4320	Übrige Krankheitsbekämpfung	2'500.00	34'900.00	29'800.00	-32'400.00	-92.84	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge		26'000.00	7'100.00	-26'000.00	-100.00	Instalation AED-Geräte im 2023 abgeschlossen
3130.00	Dienstleistungen Dritter						
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge						
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	2'500.00	8'900.00	22'700.00	-6'400.00	-71.91	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck						
4260.00	Rückerstattungen Dritter						
433	Schulgesundheitsdienst	4'200.00	4'200.00	4'200.00			
4330	Schulgesundheitsdienst	4'200.00	4'200.00	4'200.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	600.00	600.00	600.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'600.00	3'600.00	3'600.00			
49	Übriges Gesundheitswesen	5'350.00	6'900.00	5'700.00	-1'550.00	-22.46	
490	Übriges Gesundheitswesen	5'350.00	6'900.00	5'700.00	-1'550.00	-22.46	
4900	Übriges Gesundheitswesen	5'350.00	6'900.00	5'700.00	-1'550.00	-22.46	

Funktionale Gliederung		Budget*	Budget*	Budget	Abweichung Budget* 2024 / Budget* 2023		Erläuterungen
		2024	2023	2022	Betrag	%	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'050.00	3'200.00	2'600.00	-150.00	-4.69	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter		1'400.00	1'100.00	-1'400.00	-100.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	300.00	300.00	100.00			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	2'000.00	2'000.00	1'900.00			
3637.20	Beiträge an Private / Corona Pandemie						
5	SOZIALE SICHERHEIT	667'750.00	672'250.00	745'385.00	-4'500.00	-0.67	
52	Invalidität	33'000.00	29'800.00	56'500.00	3'200.00	10.74	
523	Invalidenheime	33'000.00	29'800.00	56'500.00	3'200.00	10.74	
5230	Invalidenheime	33'000.00	29'800.00	56'500.00	3'200.00	10.74	
3612.10	Entschädigung an Gemeindezweckverband RDS	33'000.00			33'000.00		Neues Konto Entschädigungen an Regionaler Sozialdienst
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate		1'200.00	35'000.00	-1'200.00	-100.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck		28'600.00	21'500.00	-28'600.00	-100.00	Wegfall der detaillierten Konten, da neu Regionaler Sozialdienst
53	Alter und Hinterlassene						
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV						
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV						
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	2'400.00	2'500.00	2'500.00	-100.00	-4.00	
4613.00	Entschädigungen von öffentlichen Sozialversicherungen	-2'400.00	-2'500.00	-2'500.00	100.00	-4.00	
533	Leistungen an Pensionierte						
5330	Leistungen an Pensionierte						
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten						
3064.00	Überbrückungsrenten						
3064.09	Rückvergütung Überbrückungsrenten						
54	Familie und Jugend	125'900.00	176'300.00	142'600.00	-50'400.00	-28.59	

Funktionale Gliederung		Budget*	Budget*	Budget	Abweichung Budget* 2024 / Budget* 2023		Erläuterungen
		2024	2023	2022	Betrag	%	
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso	19'000.00	56'300.00	39'300.00	-37'300.00	-66.25	
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	19'000.00	56'300.00	39'300.00	-37'300.00	-66.25	
3130.40	Betriebsgebühren		500.00	300.00	-500.00	-100.00	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen		20'000.00		-20'000.00	-100.00	Wegfall der detaillierten Konten, da neu Regionaler Sozialdienst
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste						
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände						
3612.10	Entschädigung an Gemeindezweckverband RDS	19'000.00			19'000.00		Neues Konto Entschädigungen an Regionaler Sozialdienst
3637.00	Beiträge an private Haushalte		35'800.00	46'000.00	-35'800.00	-100.00	Wegfall der detaillierten Konten, da neu Regionaler Sozialdienst
4260.00	Rückerstattungen Dritter			-7'000.00			
544	Jugendschutz	15'100.00	31'600.00	19'500.00	-16'500.00	-52.22	
5440	Jugendschutz	15'100.00	18'100.00	19'500.00	-3'000.00	-16.57	
3000.10	Sitzungsgelder	2'000.00	3'300.00	3'300.00	-1'300.00	-39.39	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	600.00	500.00	700.00	100.00	20.00	
3144.00	Unterhalt Jugendlokal	5'400.00	6'600.00	7'300.00	-1'200.00	-18.18	
3170.20	Reise- und Spesenentschädigung Kommission	800.00	800.00	800.00			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	6'300.00	6'900.00	7'400.00	-600.00	-8.70	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck						
3940.00	kalk. Zinsen und Finanzaufwand						
4260.00	Rückerstattungen Dritter						
5441	Kinder- und Jugendheime		13'500.00		-13'500.00	-100.00	
3612.10	Entschädigung an Gemeindezweckverband RDS						
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate						
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck		13'500.00		-13'500.00	-100.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter						
545	Leistungen an Familien	91'800.00	88'400.00	83'800.00	3'400.00	3.85	

Funktionale Gliederung		Budget*	Budget*	Budget	Abweichung Budget* 2024 / Budget* 2023		Erläuterungen
		2024	2023	2022	Betrag	%	
5450	Leistungen an Familien	34'800.00	29'000.00	43'600.00	5'800.00	20.00	
3612.10	Entschädigung an Gemeindef Zweckverband RDS	34'000.00			34'000.00		Neues Konto Entschädigungen an Regionaler Sozialdienst
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	800.00	500.00	600.00	300.00	60.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte		28'500.00	43'000.00	-28'500.00	-100.00	Wegfall der detaillierten Konten, da neu Regionaler Sozialdienst
4260.00	Rückerstattungen Dritter						
4637.00	Beiträge von privaten Haushalten						
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	57'000.00	59'400.00	40'200.00	-2'400.00	-4.04	
3612.10	Entschädigung an Gemeindef Zweckverband RDS	53'000.00			53'000.00		Neues Konto Entschädigungen an Regionaler Sozialdienst
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	4'000.00	92'400.00	63'000.00	-88'400.00	-95.67	Wegfall der detaillierten Konten, da neu Regionaler Sozialdienst
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		-33'000.00	-22'800.00	33'000.00	-100.00	Wegfall der detaillierten Konten, da neu Regionaler Sozialdienst
55	Arbeitslosigkeit	19'000.00	12'500.00	13'200.00	6'500.00	52.00	
552	Leistungen an Arbeitslose	13'000.00			13'000.00		
5520	Leistungen an Arbeitslose	13'000.00			13'000.00		
3612.10	Entschädigung an Gemeindef Zweckverband RDS	13'000.00			13'000.00		Neues Konto Entschädigungen an Regionaler Sozialdienst
559	Übrige Arbeitslosigkeit	6'000.00	12'500.00	13'200.00	-6'500.00	-52.00	
5590	Übrige Arbeitslosigkeit	6'000.00	12'500.00	13'200.00	-6'500.00	-52.00	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	6'000.00	12'500.00	13'200.00	-6'500.00	-52.00	
57	Sozialhilfe	489'850.00	453'650.00	527'900.00	36'200.00	7.98	
572	Wirtschaftliche Hilfe	139'000.00	112'600.00	258'300.00	26'400.00	23.45	
5720	Wirtschaftliche Hilfe	139'000.00	112'600.00	258'300.00	26'400.00	23.45	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste						

Funktionale Gliederung		Budget*	Budget*	Budget	Abweichung Budget* 2024 / Budget* 2023		Erläuterungen
		2024	2023	2022	Betrag	%	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände						
3612.10	Entschädigung an Gemeindezweckverband RDS	139'000.00			139'000.00		Neues Konto Entschädigungen an Regionaler Sozialdienst
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate						
3632.00	Beiträge an Gemeinden auswärts unterstütz. Bürger						
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck						
3637.00	Beiträge an private Haushalte		172'600.00	298'300.00	-172'600.00	-100.00	Wegfall der detaillierten Konten, da neu Regionaler Sozialdienst
3637.10	Beiträge an Asylanten NEE-Entscheid						
4260.10	Rückerstattungen Asylanten NEE-Entscheid						
4631.00	Beiträge von Kantonen auswärts unterstütz. Bürger						
4632.00	Beiträge von Gemeinden auswärts unterstütz. Bürger						
4637.00	Beiträge von privaten Haushalten		-60'000.00	-40'000.00	60'000.00	-100.00	Wegfall der detaillierten Konten, da neu Regionaler Sozialdienst
579	Übriges Soziales	350'850.00	341'050.00	269'600.00	9'800.00	2.87	
5790	Übriges Soziales	350'850.00	341'050.00	269'600.00	9'800.00	2.87	
3000.10	Sitzungsgelder	1'100.00	1'000.00	600.00	100.00	10.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	46'600.00	34'500.00	66'400.00	12'100.00	35.07	Anpassung Lohn für Fachstelle Gesellschaft und Gesundheit inkl. Gemeinde Giswil
3010.09	Rückvergütung EO, Unfall- und Krankentaggelder						
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte			7'000.00			
3049.10	Spezialzulagen für Familien						
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'650.00	3'500.00	5'300.00	150.00	4.29	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'100.00	3'400.00	5'900.00	1'700.00	50.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	150.00	250.00	300.00	-100.00	-40.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00	250.00	300.00	-50.00	-20.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500.00	500.00	1'000.00			
3091.00	Personalwerbung						
3099.00	Übriger Personalaufwand						
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000.00	800.00		200.00	25.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	200.00	200.00	400.00			

Funktionale Gliederung		Budget*	Budget*	Budget	Abweichung Budget* 2024 / Budget* 2023		Erläuterungen
		2024	2023	2022	Betrag	%	
3110.00	Büromöbel und -geräte						
3113.00	Hardware						
3118.00	Immaterielle Anlagen						
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'150.00	38'000.00	37'300.00	-36'850.00	-96.97	Diverse Leistungen gehen ab 2024 über Regionaler Sozialdienst
3130.10	Telefonkosten	100.00	100.00	400.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.		15'000.00	4'200.00	-15'000.00	-100.00	div. Rechtsabklärungen / Vorbereitung "nicht-gesetzlicher Sozialdienst" fallen 2024 weg
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	1'850.00	9'600.00	8'700.00	-7'750.00	-80.73	
3134.00	Sachversicherungsprämien	50.00	100.00	100.00	-50.00	-50.00	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	50.00	100.00	100.00	-50.00	-50.00	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen						
3170.00	Reisekosten und Spesen	300.00	100.00	200.00	200.00	200.00	
3170.20	Reise- und Spesenentschädigung Kommission	550.00	250.00	300.00	300.00	120.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand						
3501.00	Einlagen in Fonds des FK (Spendschuhfonds)						
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	108'000.00	111'000.00	111'000.00	-3'000.00	-2.70	
3612.10	Entschädigung an Gemeindezweckverband RSD	177'000.00			177'000.00		Neues Konto Entschädigungen an Regionaler Sozialdienst
3612.11	Entschädigung an Gemeindezweckverband RSD Beiträge KVG/PV u. AHV/NE	2'500.00			2'500.00		
3612.12	Entschädigung an Gemeindezweckverband RSD Sozialfonds	2'100.00			2'100.00		
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	9'200.00	7'000.00	8'600.00	2'200.00	31.43	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände		102'100.00		-102'100.00	-100.00	Vorlaufkosten Regionaler Sozialdienst fallen 2024 weg
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	5'900.00	3'000.00	4'100.00	2'900.00	96.67	
3637.10	Beiträge an private Haushalte (KK-Prämien)						
3910.00	Anteil Personalaufwand	2'600.00	10'300.00	7'400.00	-7'700.00	-74.76	
4240.00	Dienstleistungen						
4260.10	Rückerstattungen Dritter	-19'000.00			-19'000.00		Rückforderung bei Gemeinde Giswil für Lohn Fachstelle Gesellschaft und Gesundheit
59	Übrige Soziale Wohlfahrt			5'185.00			

Funktionale Gliederung		Budget*	Budget*	Budget	Abweichung Budget* 2024 / Budget* 2023		Erläuterungen
		2024	2023	2022	Betrag	%	
593	Hilfsaktionen im Ausland			5'185.00			
5930	Hilfsaktionen im Ausland			5'185.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			5'185.00			
6	VERKEHR	807'500.00	816'450.00	655'350.00	-8'950.00	-1.10	
61	Strassenverkehr	729'300.00	720'921.60	572'150.00	8'378.40	1.16	
615	Gemeindestrassen	729'300.00	720'921.60	572'150.00	8'378.40	1.16	
6150	Gemeindestrassen	729'300.00	720'921.60	572'150.00	8'378.40	1.16	
3000.10	Sitzungsgelder	1'000.00	1'000.00				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	255'300.00	256'100.00	255'000.00	-800.00	-0.31	
3010.09	Rückvergütung EO, Unfall- und Krankentaggelder						
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte		1'000.00		-1'000.00	-100.00	
3049.00	Übrige Zulagen	9'750.00	9'750.00	11'200.00			
3049.10	Spezialzulagen für Familien	2'400.00	2'400.00	2'400.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	20'950.00	21'150.00	18'900.00	-200.00	-0.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	21'800.00	18'600.00	15'600.00	3'200.00	17.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'800.00	3'100.00	3'600.00	-300.00	-9.68	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'200.00	1'300.00	1'100.00	-100.00	-7.69	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	7'000.00	2'400.00	1'400.00	4'600.00	191.67	
3091.00	Personalwerbung						
3099.00	Übriger Personalaufwand			750.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	30'150.00	26'500.00	24'000.00	3'650.00	13.77	
3102.00	Drucksachen, Publikationen						
3109.00	Strassensignalisation/Hausnummern	6'900.00	3'000.00	5'000.00	3'900.00	130.00	
3110.00	Büromöbel und -geräte	2'000.00			2'000.00		
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	95'600.00	76'000.00	19'000.00	19'600.00	25.79	Div. Neuanschaffungen Maschinen und Geräte für Werkdienst
3111.10	Öffentliche Beleuchtung Neuerstellung						Bau neue Trafostation im 2023 abgeschlossen
3112.00	Dienstkleider	11'300.00	10'400.00	10'400.00	900.00	8.65	

Funktionale Gliederung		Budget*	Budget*	Budget	Abweichung Budget* 2024 / Budget* 2023		Erläuterungen
		2024	2023	2022	Betrag	%	
3113.00	Hardware						
3119.00	Übrige nicht aktivierbare Anlagen						
3120.10	Strom öffentliche Beleuchtung	14'000.00	15'000.00	15'000.00	-1'000.00	-6.67	
3120.11	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrichtabfuhr	3'000.00	3'400.00	2'800.00	-400.00	-11.76	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	23'000.00	3'250.00	2'900.00	19'750.00	607.69	Reinigung öffentl. WC durch Externe (Pilotphase)
3130.01	Winterdienst	48'700.00	48'000.00	48'000.00	700.00	1.46	
3130.10	Telefonkosten	1'050.00	600.00	4'000.00	450.00	75.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.			25'000.00			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	1'150.00	1'500.00	4'200.00	-350.00	-23.33	
3134.00	Sachversicherungsprämien	5'750.00	7'250.00	6'500.00	-1'500.00	-20.69	
3141.00	Unterhalt Strassen	24'850.00	30'700.00	35'400.00	-5'850.00	-19.06	
3141.10	Unterhalt öffentliche Beleuchtung	14'200.00	25'600.00	21'000.00	-11'400.00	-44.53	Strassenbeleuchtung / Sicherungsverteilung alter Kirchturm und Rössliplatz abgeschlossen
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'000.00	3'000.00	3'000.00			
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	21'400.00	20'500.00	20'500.00	900.00	4.39	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	4'000.00	4'000.00	8'000.00			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien						
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00	500.00	500.00			
3170.20	Reise- und Spesenentschädigung Kommission	150.00	150.00	100.00			
3190.00	Schadenersatzleistungen						
3199.00	Übriger Betriebsaufwand						
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen	133'800.00	116'200.00	48'600.00	17'600.00	15.15	Höhere Abschreibungen durch sanierte Strassen
3300.50	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen						
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	66'900.00	102'471.60	22'800.00	-35'571.60	-34.71	Infolge degressiver Abschreibung weniger Aufwand
3301.10	Ausserplanmässige Abschreibungen Strassen						
3636.00	Benzinzollanteil an Dritte	150'000.00	150'000.00	200'000.00			
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand		6'800.00	6'200.00	-6'800.00	-100.00	
3940.00	kalk. Zinsen und Finanzaufwand						
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-200.00		-15'000.00	-200.00		
4250.00	Verkäufe	-1'000.00	-500.00	-500.00	-500.00	100.00	

Funktionale Gliederung		Budget*	Budget*	Budget	Abweichung Budget* 2024 / Budget* 2023		Erläuterungen
		2024	2023	2022	Betrag	%	
4260.00	Rückerstattungen Dritter						
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-1'100.00	-1'100.00	-1'100.00			
4611.00	Kantonsbeitrag aus Benzinzoll	-200'000.00	-210'000.00	-210'000.00	10'000.00	-4.76	Abnahme Benzinzoll
4910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	-44'300.00	-31'400.00	-36'400.00	-12'900.00	41.08	Umverteilung der Arbeitsleistungen f. andere Abteilungen
4930.00	Betriebs- und Verwaltungskosten	-7'700.00	-7'700.00	-7'700.00			
62	Öffentlicher Verkehr	78'200.00	95'528.40	83'200.00	-17'328.40	-18.14	
621	Bahninfrastruktur	34'400.00	66'028.40	51'200.00	-31'628.40	-47.90	
6210	Bahninfrastruktur	34'400.00	66'028.40	51'200.00	-31'628.40	-47.90	
3300.50	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen		26'528.40	2'000.00	-26'528.40	-100.00	Restabschreibung Doppelspurausbau ZB
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	34'400.00	39'500.00	49'200.00	-5'100.00	-12.91	
629	Übriger öffentlicher Verkehr	43'800.00	29'500.00	32'000.00	14'300.00	48.47	
6290	Übriger öffentlicher Verkehr	43'800.00	29'500.00	32'000.00	14'300.00	48.47	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand						
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	43'800.00	29'500.00	32'000.00	14'300.00	48.47	Mehrkosten für Bahnersatz gem. Budget Kt. OW
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck						
63	Übriger Verkehr						
634	Verkehrsplanung allgemein						
6340	Verkehrsplanung allgemein						
3130.00	Verkehrsrichtplanung						
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	350'800.00	313'950.00	456'635.65	36'850.00	11.74	
72	Abwasserbeseitigung						
720	Abwasserbeseitigung						

Funktionale Gliederung		Budget*	Budget*	Budget	Abweichung Budget* 2024 / Budget* 2023		Erläuterungen
		2024	2023	2022	Betrag	%	
7200	Abwasserbeseitigung						
3000.10	Sitzungsgelder						
3102.00	Drucksachen, Publikationen						
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrichtabfuhr	8'400.00	10'000.00	11'100.00	-1'600.00	-16.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	14'000.00	11'000.00	11'000.00	3'000.00	27.27	
3130.10	Telefonkosten	950.00	1'300.00	1'700.00	-350.00	-26.92	
3143.00	Unterhalt Kanalisationen	4'300.00	4'300.00	4'300.00			
3151.00	Unterhalt Pumpwerke	7'950.00	11'100.00	50'500.00	-3'150.00	-28.38	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen						
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste						
3199.00	Übriger Betriebsaufwand						
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten						
3300.31	Planmässige Abschreibungen spezialfinanzierte Tiefbauten	54'500.00	46'700.00	173'200.00	7'800.00	16.70	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierung	337'750.00	342'200.00	62'500.00	-4'450.00	-1.30	
3632.00	Beiträge an Entsorgungszweckverband	111'900.00	104'800.00	125'800.00	7'100.00	6.77	
3660.00	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	29'900.00	25'900.00	108'800.00	4'000.00	15.44	
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	13'200.00	5'900.00	16'200.00	7'300.00	123.73	
3910.10	Interne Verrechnung Dienstleistungen						
3940.00	kalk. Zinsen und Finanzaufwand	13'150.00	3'100.00	1'300.00	10'050.00	324.19	Höherer theoretischer Passiv-Zinssatz
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen						
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-595'000.00	-565'000.00	-565'000.00	-30'000.00	5.31	Hochrechnung aufgrund aktueller Zahlen
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-1'000.00	-1'300.00	-1'400.00	300.00	-23.08	
4290.00	Übrige Entgelte						
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen						
4940.00	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand						
73	Abfallwirtschaft						
730	Abfallwirtschaft						
7300	Abfallwirtschaft						

Funktionale Gliederung		Budget*	Budget*	Budget	Abweichung Budget* 2024 / Budget* 2023		Erläuterungen
		2024	2023	2022	Betrag	%	
3100.00	Büromaterial	50.00	100.00	100.00	-50.00	-50.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			5'000.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500.00	500.00	500.00			
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	500.00	500.00	500.00			
3113.00	Hardware	100.00	3'000.00		-2'900.00	-96.67	
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrichtabfuhr	1'800.00	2'300.00	1'400.00	-500.00	-21.74	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	600.00	1'600.00	1'000.00	-1'000.00	-62.50	
3130.10	Telefonkosten	150.00			150.00		
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'100.00	1'150.00	1'200.00	-50.00	-4.35	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	2'000.00	2'000.00	2'000.00			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien						
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	11'000.00	11'000.00				
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	300.00	300.00	100.00			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand						
3300.41	Planmässige Abschreibungen spezialfinanzierte Hochbauten	2'000.00	2'000.00	8'600.00			
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierung	12'450.00	14'250.00		-1'800.00	-12.63	
3632.00	Beiträge an Entsorgungszweckverband	45'400.00	46'600.00	70'000.00	-1'200.00	-2.58	
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	36'500.00	23'700.00	24'100.00	12'800.00	54.01	Umverteilung der Arbeitsleistungen f. andere Abteilungen
3930.00	Betriebs- und Verwaltungskosten	7'700.00	7'700.00	7'700.00			
3940.00	kalk. Zinsen und Finanzaufwand	550.00	200.00	200.00	350.00	175.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-400.00	-400.00	-100.00			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-120'000.00	-115'000.00	-115'000.00	-5'000.00	4.35	
4260.00	Rückerstattungen Dritter			-500.00			
4270.00	Umtriebsgebühren Schwarzentsorgung						
4290.00	Übrige Entgelte	-2'300.00	-1'500.00	-800.00	-800.00	53.33	
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierung			-6'000.00			
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten						
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden						
4940.00	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand						
74	Verbauungen	88'600.00	72'400.00	216'036.85	16'200.00	22.38	

Funktionale Gliederung		Budget*	Budget*	Budget	Abweichung Budget* 2024 / Budget* 2023		Erläuterungen
		2024	2023	2022	Betrag	%	
741	Gewässerverbauungen	38'600.00	11'500.00	72'000.15	27'100.00	235.65	
7410	Gewässerverbauungen	38'600.00	11'500.00	72'000.15	27'100.00	235.65	
3130.00	Dienstleistungen Dritter						
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau						
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate			19'938.90			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck						
3660.00	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	38'600.00	11'500.00	45'861.25	27'100.00	235.65	Höhere Abschreibungen durch Gewässerverbauungen im 2023
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand			6'200.00			
3910.10	Interne Verrechnung Dienstleistungen						
3940.00	kalk. Zinsen und Finanzaufwand						
4461.00	Öffentliche Unternehmen der Kantone mit öffentlich-rechtlicher Rechtsform, Konkordate						
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten						
4634.00	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen						
4637.00	Beiträge von privaten Haushalten						
742	Lawinen-/Steinschlag-/Schutzverbauungen	50'000.00	60'900.00	144'036.70	-10'900.00	-17.90	
7420	Lawinen-/Steinschlag-/Schutzverbauungen	50'000.00	60'900.00	144'036.70	-10'900.00	-17.90	
3000.10	Sitzungsgelder	300.00	1'200.00	1'200.00	-900.00	-75.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			5'500.00			
3170.20	Reise- und Spesenentschädigung Kommission	200.00	200.00	200.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	50'000.00	60'000.00	137'636.70	-10'000.00	-16.67	Weniger Beiträge für Steinschlagmassnahmen
4630.00	Beiträge vom Bund						
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-500.00	-500.00	-500.00			
75	Arten- und Landschaftsschutz	8'700.00	58'200.00	13'598.80	-49'500.00	-85.05	
750	Arten- und Landschaftsschutz	8'700.00	58'200.00	13'598.80	-49'500.00	-85.05	
7500	Arten- und Landschaftsschutz	8'700.00	58'200.00	13'598.80	-49'500.00	-85.05	

Funktionale Gliederung		Budget*	Budget*	Budget	Abweichung Budget* 2024 / Budget* 2023		Erläuterungen
		2024	2023	2022	Betrag	%	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken		75'000.00	30'000.00	-75'000.00	-100.00	Inselaufschüttung Ifang 2023 abgeschlossen
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	8'700.00	8'200.00	7'300.00	500.00	6.10	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			1'298.80			
4260.00	Rückerstattungen Dritter		-25'000.00	-25'000.00	25'000.00	-100.00	Rückerstattung von Dritten für Inselaufschüttung im 2023 erhalten
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	20'700.00	31'100.00	35'800.00	-10'400.00	-33.44	
769	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	20'700.00	31'100.00	35'800.00	-10'400.00	-33.44	
7690	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	20'700.00	31'100.00	35'800.00	-10'400.00	-33.44	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge			18'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'500.00	5'500.00	2'000.00	-3'000.00	-54.55	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.		10'000.00	5'000.00	-10'000.00	-100.00	Rezertifizierung Energiestadt im 2023 (nur alle 4 Jahre)
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobility	11'000.00			11'000.00		Wurde fälschlicher Weise auf Konto 3920.00 budgetiert
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	3'200.00	4'600.00	4'600.00	-1'400.00	-30.43	
3637.00	Beiträge an private Haushalte						
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	4'000.00		6'200.00	4'000.00		
3920.00	Mieten Benützungskosten (Intern)		11'000.00		-11'000.00	-100.00	2023 falsch budgetiert, gehört in Konto 3161.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter						
4634.00	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen						
77	Übriger Umweltschutz	65'000.00	39'850.00	83'100.00	25'150.00	63.11	
771	Friedhof und Bestattung	53'200.00	33'100.00	74'000.00	20'100.00	60.73	
7710	Friedhof und Bestattung	53'200.00	33'100.00	74'000.00	20'100.00	60.73	
3000.10	Sitzungsgelder	100.00	100.00	200.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'500.00	500.00	500.00	5'000.00	1'000.00	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge		500.00	1'000.00	-500.00	-100.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	36'300.00	34'600.00	32'300.00	1'700.00	4.91	
3134.00	Sachversicherungsprämien	250.00	250.00	200.00			

Funktionale Gliederung		Budget*	Budget*	Budget	Abweichung Budget* 2024 / Budget* 2023		Erläuterungen
		2024	2023	2022	Betrag	%	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	5'000.00	5'500.00	5'500.00	-500.00	-9.09	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	4'350.00	4'550.00	64'600.00	-200.00	-4.40	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	6'000.00	1'000.00	1'000.00	5'000.00	500.00	
3170.20	Reise- und Spesenentschädigung Kommission	100.00	100.00	100.00			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste						
3300.00	Planmässige Abschreibungen Grundstücke			7'000.00			
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	7'000.00			7'000.00		
3301.00	Ausserplanmässige Abschreibungen Grundstücke						
3830.30	Zusätzliche Abschreibungen übrige Tiefbauten						
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	3'100.00	5'000.00	5'900.00	-1'900.00	-38.00	
3940.00	kalk. Zinsen und Finanzaufwand						
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-14'500.00	-19'000.00	-13'300.00	4'500.00	-23.68	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten						
4635.00	Beiträge von privaten Unternehmungen			-31'000.00			
779	Übriger Umweltschutz	11'800.00	6'750.00	9'100.00	5'050.00	74.81	
7790	Übriger Umweltschutz	11'800.00	6'750.00	9'100.00	5'050.00	74.81	
3000.10	Sitzungsgelder	700.00	700.00	700.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten						
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen						
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen						
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'500.00	2'500.00	2'500.00			
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge		1'200.00	4'200.00	-1'200.00	-100.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung						
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrlichtabfuhr						
3130.00	Dienstleistungen Dritter						
3130.10	Telefonkosten	150.00	150.00				
3144.00	Unterhalt öffentl. Toiletten / Konfiskat	14'100.00	6'900.00	6'300.00	7'200.00	104.35	
3170.20	Reise- und Spesenentschädigung Kommission	150.00	200.00	200.00	-50.00	-25.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	400.00	300.00		100.00	33.33	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand			300.00			
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	3'800.00	4'000.00	4'200.00	-200.00	-5.00	

Funktionale Gliederung		Budget*	Budget*	Budget	Abweichung Budget* 2024 / Budget* 2023		Erläuterungen
		2024	2023	2022	Betrag	%	
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand			300.00			
4033.00	Hundesteuer	-10'000.00	-8'200.00	-8'600.00	-1'800.00	21.95	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		-1'000.00	-1'000.00	1'000.00	-100.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter						
7791	Übriger Umweltschutz; Ersatzabgabe Eigenstromerzeugung						
3511.00	Einlagen in Fonds des EK						
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände						
4200.00	Ersatzabgaben Eigenstromerzeugung						
4409.00	Übrige Zinsen von Finanzvermögen						
4511.00	Entnahmen aus Fonds EK						
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden						
79	Raumordnung	167'800.00	112'400.00	108'100.00	55'400.00	49.29	
790	Raumordnung	167'800.00	112'400.00	108'100.00	55'400.00	49.29	
7900	Raumordnung	167'800.00	112'400.00	108'100.00	55'400.00	49.29	
3000.10	Sitzungsgelder	6'500.00	6'500.00	5'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	149'000.00	99'000.00	97'000.00	50'000.00	50.51	neu diverse Einzonungsbegehren und Teilrevisionen
3131.00	Projektierung Dorfgestaltung						
3170.20	Reise- und Spesenentschädigung Kommission	600.00	300.00	300.00	300.00	100.00	
3300.50	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen						
3301.50	Ausserplanmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen						
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	11'700.00	6'600.00	5'800.00	5'100.00	77.27	
3940.00	kalk. Zinsen und Finanzaufwand						
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen						
4260.00	Rückerstattungen Dritter						
8	VOLKSWIRTSCHAFT	229'450.00	235'900.00	271'232.40	-6'450.00	-2.73	
81	Landwirtschaft	100.00	100.00	100.00			

Funktionale Gliederung		Budget*	Budget*	Budget	Abweichung Budget* 2024 / Budget* 2023		Erläuterungen
		2024	2023	2022	Betrag	%	
811	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	100.00	100.00	100.00			
8110	Landwirtschaft	100.00	100.00	100.00			
3000.10	Sitzungsgelder						
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate						
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	100.00	100.00	100.00			
82	Forstwirtschaft	78'000.00	78'000.00	57'900.00			
820	Forstwirtschaft	78'000.00	78'000.00	57'900.00			
8200	Forstwirtschaft	78'000.00	78'000.00	57'900.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter			5'000.00			
3300.30	Planmässige Abschreibungen forstl. Projekte						
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	77'900.00	77'900.00	52'900.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	100.00	100.00				
3660.00	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge						
3661.00	Ausserplanmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge						
3940.00	kalk. Zinsen und Finanzaufwand						
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten						
4637.00	Beiträge von privaten Haushalten						
83	Jagd und Fischerei						
830	Jagd und Fischerei						
8300	Jagd und Fischerei						
3130.00	Dienstleistungen Dritter						
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	132'800.00	131'750.00	194'382.40	1'050.00	0.80	
840	Tourismus	132'800.00	131'750.00	194'382.40	1'050.00	0.80	

Funktionale Gliederung		Budget*	Budget*	Budget	Abweichung Budget* 2024 / Budget* 2023		Erläuterungen
		2024	2023	2022	Betrag	%	
8400	Tourismus	132'800.00	131'750.00	194'382.40	1'050.00	0.80	
3000.10	Sitzungsgelder	1'000.00			1'000.00		
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00			500.00		
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	37'500.00	4'300.00		33'200.00	772.09	Ersatz Pedalos
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	500.00			500.00		
3113.00	Hardware						
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrichtabfuhr	1'350.00			1'350.00		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	150.00	22'000.00	17'000.00	-21'850.00	-99.32	Projekt Mobilie Toiletten abgeschlossen
3130.10	Telefonkosten						
3130.20	Porti						
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.		2'000.00	37'382.40	-2'000.00	-100.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	900.00			900.00		
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	86'500.00	26'000.00	34'800.00	60'500.00	232.69	Sanierung Minigolfanlage
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	11'000.00	10'000.00	48'900.00	1'000.00	10.00	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge						
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)						
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	500.00	550.00		-50.00	-9.09	
3170.20	Reise- und Spesenentschädigung Kommission	300.00			300.00		
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände		200.00	200.00	-200.00	-100.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	300.00	30'000.00	30'000.00	-29'700.00	-99.00	Beitrag für öffentl. WC Lagerhaus am See 2023 getätigt
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	19'550.00	36'700.00	26'100.00	-17'150.00	-46.73	Umverteilung der Arbeitsleistungen f. andere Abteilungen
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-20'000.00			-20'000.00		Rückfluss Tourismusabgabe neu an Gemeindeverwaltung
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-7'250.00			-7'250.00		
85	Industrie, Gewerbe, Handel	18'550.00	26'050.00	18'850.00	-7'500.00	-28.79	
850	Industrie, Gewerbe, Handel	18'550.00	26'050.00	18'850.00	-7'500.00	-28.79	
8500	Industrie, Gewerbe, Handel	18'550.00	26'050.00	18'850.00	-7'500.00	-28.79	
3000.10	Sitzungsgelder	600.00	600.00	600.00			

Funktionale Gliederung		Budget*	Budget*	Budget	Abweichung Budget* 2024 / Budget* 2023		Erläuterungen
		2024	2023	2022	Betrag	%	
3119.00	Übrige nicht aktivierbare Anlagen						
3170.20	Reise- und Spesenentschädigung Kommission	250.00	250.00	250.00			
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate		5'000.00		-5'000.00	-100.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen						
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	17'700.00	20'200.00	18'000.00	-2'500.00	-12.38	
9	FINANZEN UND STEUERN	-9'588'950.00	-9'204'500.00	-8'738'500.00	-384'450.00	4.18	
91	Steuern	-7'491'300.00	-7'932'600.00	-7'220'000.00	441'300.00	-5.56	
910	Steuern	-7'491'300.00	-7'932'600.00	-7'220'000.00	441'300.00	-5.56	
9100	Steuern	-7'491'300.00	-7'932'600.00	-7'220'000.00	441'300.00	-5.56	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	11'500.00	20'000.00		-8'500.00	-42.50	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	10'000.00	25'000.00	25'000.00	-15'000.00	-60.00	Annahme Wertberichtigung von ausstehenden Steuern
3894.10	Einlagen in Steuerschwankungsreserven						
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen	-5'397'000.00	-5'746'900.00	-5'256'000.00	349'900.00	-6.09	Weniger Steuereinnahmen gem. kant. Hochrechnung der aktuelle Steuerzahlen
4000.09	Beiträge an Kanton Pauschale Steueranrechnung	2'800.00	5'000.00	119'000.00	-2'200.00	-44.00	
4000.90	Vorfinanzierung Teilrevision Steuergesetz						
4001.00	Vermögenssteuer natürliche Personen	-952'500.00	-1'014'100.00	-995'000.00	61'600.00	-6.07	Weniger Steuereinnahmen gem. kant. Hochrechnung der aktuelle Steuerzahlen
4002.00	Quellensteuer natürliche Personen	-265'100.00	-284'000.00	-312'000.00	18'900.00	-6.65	Weniger Steuereinnahmen gem. kant. Hochrechnung der aktuelle Steuerzahlen
4003.00	Nachsteuern						
4004.00	Kapitalabfindung	-179'600.00	-172'000.00	-102'000.00	-7'600.00	4.42	
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen	-358'500.00	-435'700.00	-358'000.00	77'200.00	-17.72	Weniger Steuereinnahmen gem. kant. Hochrechnung der aktuelle Steuerzahlen
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen	-63'300.00	-53'900.00	-40'000.00	-9'400.00	17.44	
4013.00	Nachsteuern auf Ertrags- und Kapitalsteuern						

Funktionale Gliederung		Budget*	Budget*	Budget	Abweichung Budget* 2024 / Budget* 2023		Erläuterungen
		2024	2023	2022	Betrag	%	
4022.00	Grundstückgewinnsteuern	-180'300.00	-170'000.00	-170'000.00	-10'300.00	6.06	Mehr Steuereinnahmen gem. kant. Hochrechnung der aktuelle Steuerzahlen
4023.00	Handänderungssteuern	-113'300.00	-100'000.00	-110'000.00	-13'300.00	13.30	Mehr Steuereinnahmen gem. kant. Hochrechnung der aktuelle Steuerzahlen
4024.00	Erbschafts- und Schenkungssteuern						
4270.00	Bussen	-6'000.00	-6'000.00	-21'000.00			
4621.10	Kanton für Steuerausfälle StGRev						
4893.00	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK						
4894.10	Entnahmen aus Steuerschwankungsreserven						
93	Finanz- und Lastenausgleich	-2'360'000.00	-1'710'000.00	-1'677'000.00	-650'000.00	38.01	
930	Finanz- und Lastenausgleich	-2'360'000.00	-1'710'000.00	-1'677'000.00	-650'000.00	38.01	
9300	Finanz- und Lastenausgleich	-2'360'000.00	-1'710'000.00	-1'677'000.00	-650'000.00	38.01	
3622.70	Finanzkraftausgleich von Gemeinden an Gemeinden						
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	170'000.00	140'000.00	43'000.00	30'000.00	21.43	Gemeindebeitrag an nationaler Fianzausgleich NFA gem. Info Kanton
4621.50	Ressourcenausgleich des Kantons	-850'000.00	-100'000.00	-6'600.00	-750'000.00	750.00	Zahlen gem. kant. Hochrechnung
4621.60	Lastenausgleich des Kantons	-160'000.00	-200'000.00	-249'000.00	40'000.00	-20.00	Zahlen gem. kant. Hochrechnung
4621.61	Strukturausgleich des Kantons	-1'520'000.00	-1'550'000.00	-1'438'000.00	30'000.00	-1.94	Zahlen gem. kant. Hochrechnung
4622.70	Ressourcenausgleich von Gemeinden an Gemeinden			-26'400.00			
95	Übrige Ertragsanteile	-372'600.00	-213'400.00	-610'900.00	-159'200.00	74.60	
950	Übrige Ertragsanteile	-372'600.00	-213'400.00	-610'900.00	-159'200.00	74.60	
9500	Übrige Ertragsanteile	-372'600.00	-213'400.00	-610'900.00	-159'200.00	74.60	
4120.00	Konzessionen	-1'200.00	-2'000.00	-2'000.00	800.00	-40.00	
4420.00	Dividenden						
4451.00	Erträge aus Beteiligungen VV	-8'400.00	-8'400.00	-8'900.00			
4461.00	Öffentliche Unternehmen der Kantone mit öffentlich-rechtlicher Rechtsform, Konkordate	-160'000.00		-400'000.00	-160'000.00		gem. EWO wird im 2024 eine Gewinnausschüttung erwartet
4601.00	Anteil an Kantonserträgen und Konkordaten	-203'000.00	-203'000.00	-200'000.00			

Funktionale Gliederung		Budget*	Budget*	Budget	Abweichung Budget* 2024 / Budget* 2023		Erläuterungen
		2024	2023	2022	Betrag	%	
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	-63'050.00	-47'100.00	-228'600.00	-15'950.00	33.86	
961	Zinsen	-38'750.00	-23'250.00	-26'600.00	-15'500.00	66.67	
9610	Zinsen	-38'750.00	-23'250.00	-26'600.00	-15'500.00	66.67	
3130.00	Dienstleistungen Dritter						
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten		1'650.00		-1'650.00	-100.00	
3406.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten						
3409.00	Übrige Passivzinsen						
3499.00	Übriger Finanzaufwand	3'000.00	4'000.00	4'500.00	-1'000.00	-25.00	
3940.00	kalk. Zinsen und Finanzaufwand						
4400.00	Zinsen flüssige Mittel						
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	-14'500.00	-19'000.00	-20'000.00	4'500.00	-23.68	
4402.00	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen						
4407.00	Zinsen langfristige Finanzanlagen						
4461.00	Öffentliche Unternehmen der Kantone mit öffentlich-rechtlicher Rechtsform, Konkordate	-9'000.00	-5'000.00	-4'000.00	-4'000.00	80.00	
4499.00	Übriger Finanzertrag						
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		-300.00	-1'000.00	300.00	-100.00	
4940.00	Interne Verrechnung Zinsen und Finanzaufwand	-18'250.00	-4'600.00	-6'100.00	-13'650.00	296.74	Gewinn durch theoretischer Passivzins der spez. Finanzierungen
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	-24'300.00	-23'850.00	-202'000.00	-450.00	1.89	
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens			-177'900.00			
3430.00	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV						
3431.00	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV			100.00			
3439.00	Übriger Liegenschaftsaufwand FV						
4260.00	Rückerstattungen Dritter						
4410.00	Gewinne aus Verkäufen von Finanzanlagen FV						
4411.04	Gewinne aus Verkäufen von Hochbauten FV			-178'000.00			
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV						
4439.00	Übriger Liegenschaftenertrag FV						
4443.00	Marktwertanpassungen Liegenschaften						

Funktionale Gliederung		Budget*	Budget*	Budget	Abweichung Budget* 2024 / Budget* 2023		Erläuterungen
		2024	2023	2022	Betrag	%	
9631	Ferienlager im Schulhaus						
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial						
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrrichtabfuhr						
3130.10	Telefonkosten						
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude						
3199.00	Übriger Betriebsaufwand						
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten						
3301.40	Ausserplanmässige Abschreibungen Hochbauten						
3940.00	kalk. Zinsen und Finanzaufwand						
4250.00	Verkäufe						
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV						
9632	Wohnungen und Garagen	-24'300.00	-23'850.00	-24'100.00	-450.00	1.89	
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	2'000.00			
3431.00	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	2'100.00	2'100.00	2'100.00			
3439.00	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	5'900.00	6'150.00	5'900.00	-250.00	-4.07	
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	400.00	300.00	300.00	100.00	33.33	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV	-41'500.00	-41'500.00	-41'500.00			
4439.00	Übriger Liegenschaftenertrag FV	-800.00	-500.00	-500.00	-300.00	60.00	
969	Übriges Finanzvermögen						
9690	Übriges Finanzvermögen						
4411.04	Gewinn aus Verkäufen von Hochbauten FV						
4429.00	Übriger Beteiligungsertrag						
97	Rückverteilungen	-2'000.00	-1'400.00	-2'000.00	-600.00	42.86	
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	-2'000.00	-1'400.00	-2'000.00	-600.00	42.86	
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	-2'000.00	-1'400.00	-2'000.00	-600.00	42.86	
4600.00	Anteil an Bundeserträgen	-2'000.00	-1'400.00	-2'000.00	-600.00	42.86	

Funktionale Gliederung		Budget*	Budget*	Budget	Abweichung Budget* 2024 / Budget* 2023		Erläuterungen
		2024	2023	2022	Betrag	%	
99	Nicht aufgeteilte Posten	700'000.00	700'000.00	1'000'000.00			
990	Nicht aufgeteilte Posten	700'000.00	700'000.00	1'000'000.00			
9900	Nicht aufgeteilte Posten	700'000.00	700'000.00	1'000'000.00			
3390.00	Abtragung Bilanzfehlbetrag						
3894.00	Einlagen in finanzpolitische Reserven	700'000.00	700'000.00	1'000'000.00			
4690.00	Übriger Transferertrag						
4894.00	Entnahmen aus finanzpolitischen Reserven						
4894.10	Entnahmen aus Steuerschwankungsreserven						
999	Abschluss						
9990	Abschluss						
9000.00	Ertragsüberschuss						
9001.00	Aufwandüberschuss						
Gesamtergebnis		-28'050.00	-44'300.00	152'703.05	16'250.00	-36.68	

Ausgewählte Budgetarten

* Budgetkredit, Verpflichtungskredit

Funktionale Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	BILDUNG	1'562'000.00		450'000.00		125'341.35	
21	Obligatorische Schule	1'562'000.00		450'000.00		125'341.35	
217	Schulliegenschaften und Einrichtungen	1'562'000.00		450'000.00		125'341.35	
2170	Schulliegenschaften und Einrichtungen	1'562'000.00		450'000.00		125'341.35	
5000.00	Grundstücke	60'000.00					
IN062	Landkauf MZG Neubau	60'000.00					
5040.10	Schulliegenschaften	1'278'000.00		450'000.00		125'341.35	
IN026	Schulliegenschaften Neubau/Renovation			250'000.00			
IN039	SH Kamp/MZG, Vorprojekt			200'000.00		125'341.35	
IN057	Schulhaus Kamp Ost Neubau	1'153'000.00					
IN061	Schulhaus Grossmatt PV Anlage	125'000.00					
5040.11	Schulliegenschaften MZG	224'000.00					
IN056	Mehrzweckgebäude Neubau	224'000.00					
6	VERKEHR	362'000.00		421'000.00		1'212'043.42	245'600.00
61	Strassenverkehr	362'000.00		421'000.00		1'212'043.42	245'600.00
615	Gemeindestrassen	362'000.00		421'000.00		1'212'043.42	245'600.00
6150	Gemeindestrassen	362'000.00		421'000.00		1'212'043.42	245'600.00
5010.00	Diverse Gemeindestrassen	312'000.00		401'000.00		1'072'077.97	
IN015	Sanierung Dündelstrasse					311'886.60	
IN027	Strassensanierungen	162'000.00		401'000.00		462'520.45	
IN031	Sanierung Obseestrasse					341'568.65	
IN038	Sanierung Sommerweidstrasse					-43'897.73	
IN041	Neubau Gehrenbrücke	150'000.00					

Funktionale Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5010.10	Übrige Dorfgestaltung	50'000.00					
IN022	Sanierung Plätze und Strassenränder	50'000.00					
5060.00	Mobilien und Fahrzeuge			20'000.00		139'965.45	
IN045	Nutzfahrzeug Werkhof					8'965.45	
IN046	Kommunalfahrzeug			20'000.00		131'000.00	
6310.00	Kantonsbeiträge						240'000.00
IN015	Sanierung Dundelstrasse						99'000.00
IN038	Sanierung Sommerweidstrasse						141'000.00
6370.10	Beiträge von Privaten						5'600.00
IN038	Sanierung Sommerweidstrasse						5'600.00
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	940'700.00	30'000.00	606'200.00	30'000.00	687'104.03	18'100.78
72	Abwasserbeseitigung	600'700.00	30'000.00	286'200.00	30'000.00	668'975.73	18'100.78
720	Abwasserbeseitigung	600'700.00	30'000.00	286'200.00	30'000.00	668'975.73	18'100.78
7200	Abwasserbeseitigung	600'700.00	30'000.00	286'200.00	30'000.00	668'975.73	18'100.78
5030.00	Kanalisationen	524'700.00		210'200.00		598'670.76	
IN037	Generelle Entwässerungsplanung (GEP)	524'700.00		210'200.00		598'670.76	
5620.00	Gemeinden und Gemeindezweckverbände	76'000.00		76'000.00		70'304.97	
IN023	Investitionsbeiträge Ausbau ARA Sarneraatal	76'000.00		76'000.00		70'304.97	
6370.00	Kanalisationsanschlussgebühren		30'000.00		30'000.00		18'100.78
IN037	Generelle Entwässerungsplanung (GEP)		30'000.00		30'000.00		18'100.78
74	Verbauungen	240'000.00		120'000.00			
741	Gewässerverbauungen	240'000.00		120'000.00			

Funktionale Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7410	Gewässerverbauungen	240'000.00		120'000.00			
5660.00	Private Organisationen ohne Erwerbszweck	240'000.00		120'000.00			
IN044	Sicherung Überlast Obsee Laui	187'500.00					
IN055	Eibach Seitengerinne			120'000.00			
IN060	Kostenbeteiligungen Kt. OW Wasserbau	52'500.00					
77	Übriger Umweltschutz	100'000.00		200'000.00		18'128.30	
771	Friedhof und Bestattung	100'000.00		200'000.00		18'128.30	
7710	Friedhof und Bestattung	100'000.00		200'000.00		18'128.30	
5030.10	Übriger Tiefbau	100'000.00		200'000.00		18'128.30	
IN040	Gestaltung Friedhof in der Bürglen Los 7	100'000.00		200'000.00		18'128.30	
8	VOLKSWIRTSCHAFT		8'000.00		8'000.00		2'000.00
84	Tourismus		6'000.00		6'000.00		
840	Tourismus		6'000.00		6'000.00		
8400	Tourismus		6'000.00		6'000.00		
6450.00	Rückzahlung Finanzhilfe-Darlehen LT Lagerhaus am See		6'000.00		6'000.00		
IN054	Finanzhilfe-Darlehen LT Lagerhaus am See		6'000.00		6'000.00		
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
6450.10	Rückzahlung Finanzhilfe-Darlehen Gen. Berghaus Schönbüel		2'000.00		2'000.00		2'000.00

Funktionale Gliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
IN032	Finanzhilfe-Darlehen Gen. Berghaus Schönbüel		2'000.00		2'000.00		2'000.00
	Nettoinvestition	2'864'700.00	38'000.00	1'477'200.00	38'000.00	2'024'488.80	265'700.78
			2'826'700.00		1'439'200.00		1'758'788.02
		2'864'700.00	2'864'700.00	1'477'200.00	1'477'200.00	2'024'488.80	2'024'488.80

Ausgewählte Budgetarten

* Budgetkredit, Verpflichtungskredit

Artengliederung		Budget 2024*		Budget 2023*		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	Investitionsausgaben	2'864'700.00		1'477'200.00		2'024'488.80	
50	Sachanlagen	2'548'700.00		1'281'200.00		1'954'183.83	
500	Grundstücke	60'000.00					
501	Strassen	362'000.00		401'000.00		1'072'077.97	
503	Übriger Tiefbau	624'700.00		410'200.00		616'799.06	
504	Hochbauten	1'502'000.00		450'000.00		125'341.35	
506	Mobilien			20'000.00		139'965.45	
56	Eigene Investitionsbeiträge	316'000.00		196'000.00		70'304.97	
562	Gemeinden und Gemeindezweckverbände	76'000.00		76'000.00		70'304.97	
566	Private Organisationen ohne Erwerbszweck	240'000.00		120'000.00			
6	Investitionseinnahmen		38'000.00		38'000.00		265'700.78
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		30'000.00		30'000.00		263'700.78
631	Kantone und Konkordate						240'000.00
637	Private Haushalte		30'000.00		30'000.00		23'700.78
64	Rückzahlung von Darlehen		8'000.00		8'000.00		2'000.00
645	Private Unternehmen		8'000.00		8'000.00		2'000.00
		2'864'700.00	38'000.00	1'477'200.00	38'000.00	2'024'488.80	265'700.78
	Nettoinvestition		2'826'700.00		1'439'200.00		1'758'788.02
		2'864'700.00	2'864'700.00	1'477'200.00	1'477'200.00	2'024'488.80	2'024'488.80

Ausgewählte Budgetarten

* Budgetkredit, Verpflichtungskredit