



## **Einwohnergemeinde Lungern**

Budget 2017

**Botschaft Gemeindeversammlung**

Bericht zum Budget 2017	Bericht der Rechnungsprüfungskommission	1	
Erfolgsrechnung Nettoaufwand pro Departement	Zusammenzug	2	
	Kommentar zur Erfolgsrechnung	3	- 4
Artengliederung	Zusammenzug	5	
	Kommentar zur Artengliederung	6	
Gestufte Erfolgsausweis		7	
Investitionsrechnung	Zusammenzug und Kommentar	8	

**Ausführliches Budget**

Erfolgsrechnung Artengliederung	Detail	9	- 12
Erfolgsrechnung Funktional	Stufe 3 mit Vorjahresvergleich	13	- 20
Erfolgsrechnung Funktional mit Erläuterungen	Detail	21	- 49
Investitionsrechnung Funktional	Detail	49	- 52
Investitionsrechnung Artengliederung	Detail	53	- 54

## Allgemeines

Das Budget 2017 wurde auf der Basis „Zero-Base-Budgeting“ erstellt und bildet eine solide Grundlage für den mittelfristigen Finanzplan.

Für den Liegenschafts- und Strassenunterhalt soll künftig die Ist-Situation ermittelt und ein Unterhaltsplan erstellt werden. Bis dies soweit ist, werden für den Unterhalt nur die nötigsten, werterhaltenden Arbeiten budgetiert. Die Gemeindeverwaltung wird als Folge der laufenden Reorganisation insgesamt fünfzig Stellenprozente weniger beanspruchen. Die gebundenen, gesetzlich vorgeschriebenen Kosten im Bereich Soziale Sicherheit steigen weiterhin deutlich an. Der Steuerertrag im Budget 2017 wurde gemäss Hochrechnung des Kantons mit einer Teuerung von 3% berechnet.

In der Budgetierung des kantonalen Finanzausgleichs wurde die Totalrevision Finanzausgleichsgesetz entsprechend berücksichtigt. Die Berechnung des bisherigen Ressourcen- und Lastenausgleichs wurde anlässlich der Totalrevision des Finanzausgleichsgesetzes überarbeitet. Als kleine Gemeinde profitiert Lungern zusätzlich vom neu eingerichteten Strukturausgleich. Dank des grösseren Finanzausgleichs konnte eine Einlage in die Steuerschwankungsreserven budgetiert werden. Die im Jahr 2014 vom Kanton beschlossene Kompensationszahlung für die Mineralölsteuer wurde im Zuge der Sparmassnahmen durch den Kanton wieder gestrichen, deshalb wurden weniger Einnahmen aus dem Benzinzoll budgetiert.

Gemäss neuem Finanzhaushaltsgesetz Art. 34 wurde die Schuldenbegrenzung berechnet. Die Vorgaben für den durchschnittlichen Selbstfinanzierungsgrad über zehn Jahre können mit 125.99 % eingehalten werden.

## Erfolgsrechnung

### Ergebnis

	Budget	Budget	Veränderung		Rechnung
	2017	2016	In Fr.	In %	2015
Gesamtertrag	9'762'580	9'818'300	-55'720	- 0.57	9'791'423
Gesamtaufwand	9'656'580	9'838'960	-182'380	- 1.85	9'645'515
<b>Mehreinnahmen</b>	<b>106'000</b>		<b>+126'660</b>		<b>145'908</b>
<b>Mehrausgaben</b>		<b>20'660</b>			

Auf ganze Franken gerundet

### **Bericht der Rechnungsprüfungskommission über das Budget 2017 der Einwohnergemeinde Lungern**

Die Geschäfts- und Rechnungsprüfungskommission der Einwohnergemeinde Lungern hat gemäss Art. 94 - 100 des kantonalen Finanzhaushaltsgesetzes das Budget für das Jahr 2017 geprüft.

Wir beantragen der Einwohnergemeindeversammlung das Budget 2017 für die Erfolgsrechnung, die Investitionsrechnung sowie die berechnete Schuldenbegrenzung zu genehmigen.

Lungern, 20. September 2016

#### **Die Rechnungsprüfungskommission der Einwohnergemeinde Lungern:**

Ramona Bürki, Präsidentin

Cornelia Caluori

Hanspeter Gasser-Haas

Pius Gasser

Elisabeth Halter

## Verwaltungsrechnung

### Erfolgsrechnung Gesamtergebnis

	Budget 2017	Budget 2016	Rechnung 2015	Abweichung Budget 2017 - Budget 2016	
				Fr.	in %
Gesamtertrag	9'762'580.00	9'818'300.00	9'791'423.38	-55'720.00	-0.57%
Gesamtaufwand	9'656'580.00	9'838'960.00	9'645'515.12	-182'380.00	-1.85%
<b>Aufwandüberschuss</b>		<b>20'660.00</b>			
<b>Ertragsüberschuss</b>	<b>106'000.00</b>		<b>145'908.26</b>	<b>126'660.00</b>	

### Departemente Erfolgsrechnung (funktional)

	Budget 2017	Budget 2016	Rechnung 2015	Abweichung Budget - Budget	
				Fr. (- = Minderaufwand oder + = Minderertrag)	in %
<b>Total Nettoergebnis</b>	<b>-106'000.00</b>	<b>20'660.00</b>	<b>-145'908.26</b>	<b>-126'660.00</b>	<b>-613.07%</b>
0 Allgemeine Verwaltung	1'056'420.00	1'083'750.00	1'126'250.48	-27'330.00	-2.52%
1 Öffentliche Ordnung & Sicherheit, Verteidigung	84'910.00	88'570.00	109'067.59	-3'660.00	-4.13%
2 Bildung	3'977'470.00	3'907'900.00	3'885'520.70	69'570.00	1.78%
3 Kultur, Sport und Freizeit	100'500.00	132'030.00	193'030.25	-31'530.00	-23.88%
4 Gesundheit	572'500.00	602'270.00	554'126.05	-29'770.00	-4.94%
5 Soziale Sicherheit	1'248'000.00	1'020'780.00	852'992.36	227'220.00	22.26%
6 Verkehr	565'750.00	693'030.00	482'447.55	-127'280.00	-18.37%
7 Umweltschutz und Raumordnung	194'400.00	240'750.00	194'942.60	-46'350.00	-19.25%
8 Volkswirtschaft	136'650.00	98'950.00	155'322.74	37'700.00	38.10%
9 Finanzen	-8'042'600.00	-7'847'370.00	-7'699'608.58	-195'230.00	-2.49%

Abweichungen +/- Fr. 10'000.00 werden im ausführlichen Budgetheft 2017 ausgewiesen und erläutert.

## KOMMENTAR ZUR ERFOLGSRECHNUNG IM VERGLEICH ZUM VORJAHRESBUDGET

### **0 Allgemeine Verwaltung**

Die Nettoaufwendungen fallen tiefer aus als im Vorjahr. In der Funktion Exekutive sinken die Kosten, da die Entwicklung der Gemeindeorganisation im 2016 abgeschlossen wird. In der Finanzverwaltung und der Bauverwaltung sinken die Lohnkosten aufgrund der Reduktion von insgesamt fünfzig Stellenprozenten. Die Funktion Verwaltung enthält gegenüber dem Vorjahrsbudget Mehrkosten für Telefonie und Informatik.

### **1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung**

Der Nettoaufwand entspricht dem Vorjahresbudget. Im Bereich Feuerwehr fallen tiefere Abschreibungen an, im Gegenzug wurden höhere Kosten für Anschaffungen und Unterhalt budgetiert.

### **2 Bildung**

Die Nettoaufwendungen fallen höher aus als im Vorjahr. Die Lohnkosten für den Kindergarten und die Unter- und Mittelstufe erhöhen sich aufgrund höherer Schülerzahlen. In der Integrierten Oberstufe hingegen führen kleinere Schülerzahlen zu tieferen Lohnkosten. Die Kosten für die gemeinsame Musikschule Giswil/Lungern steigen leicht an. In der Funktion Schulliegenschaften fällt das Budget tiefer aus dank weniger Abschreibungen. In der Funktion Schulleitung fallen Mehrkosten an für den Ersatz von Computern und der Telefonanlage. Die Kosten für Sonderschulung wurden aufgrund heutigem Wissensstand hoch gerechnet und fallen tiefer aus als im Vorjahresbudget.

### **3 Kultur, Sport und Freizeit**

Der Nettoaufwand fällt deutlich tiefer aus als im Vorjahresbudget, da für das Jahr 2017 kein Antrag für einen Gemeindebeitrag an die Sanierung von Schutzobjekten gestellt wurde.

### **4 Gesundheit**

Die Nettoaufwendungen fallen dank dem Wegfall von Abschreibungen auf Investitionsbeiträge tiefer aus als im Vorjahr.

### **5 Soziale Sicherheit**

Der Nettoaufwand fällt deutlich höher aus als im Vorjahresbudget. Die Kosten für Alimentenbevorschussungen sind gemäss aktueller Hochrechnung leicht rückläufig. Aufgrund zusätzlicher Platzierungen sind die Kosten für Kinder- und Jugendheime stark ansteigend. Auch die Kosten für Kinderkrippen steigen kontinuierlich an. Die Funktion Gesetzliche Wirtschaftliche Hilfe weist gemäss aktueller Hochrechnung eine deutliche Zunahme der Kosten auf. Eine allfällige Rückerstattung der geleisteten Hilfe wird laufend überprüft und wenn möglich eingefordert. Die Aufwendungen für die Funktion Übriges Soziales fällt leicht tiefer aus als im Vorjahr.

## **6 Verkehr**

Der Nettoaufwand fällt deutlich tiefer aus als im Vorjahr. Der Strassenunterhalt wird momentan auf die nötigsten werterhaltenden Massnahmen reduziert, bis eine aktuelle Bestandesaufnahme und die daraus resultierende Mehrjahresplanung erstellt ist. Diverse Konto fallen nach letztjährigen einmaligen Arbeiten im aktuellen Budget wieder tiefer aus. Der Ertrag aus dem Benzinzoll fällt deutlich tiefer aus, da der Kanton im Rahmen der Sparmassnahmen die Kompensationszahlung gestrichen hat.

## **7 Umweltschutz und Raumordnung**

Abwasserbeseitigung und Abfallwirtschaft werden über die Spezialfinanzierungen abgerechnet und sind somit in der Jahresrechnung erfolgsneutral. Im Bereich der Abwasserbeseitigung fallen Mehrkosten für die weitere Planung des Generellen Entwässerungsprojekts an, bei der Abfallwirtschaft sind nötige Unterhaltsarbeiten geplant. In der Funktion Gewässerverbauungen verringern sich die Kosten nach einem im Vorjahr abgeschlossenen Projekt.

## **8 Volkswirtschaft**

Der Nettoaufwand fällt höher aus als im Vorjahresbudget. Die Mehrkosten entstehen im Bereich Tourismus und Industrie, Gewerbe, Handel.

## **9 Finanzen**

Die Steuererträge wurden aufgrund der aktuellsten Hochrechnung des Kantons berechnet. Zusätzlich wurde eine Einlage in die Steuerschwankungsreserve budgetiert. Nach der Totalrevision des Finanzausgleichsgesetzes steigen die Einnahmen aus Finanz- und Lastenausgleich. Die übrigen Ertragsanteile fallen höher aus als im Vorjahresbudget. Da kein Bilanzfehlbetrag besteht, entfällt dessen Abschreibung.

## Artengliederung

	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015		Abweichung Budget 2017 - Budget 2016	
	Fr.	%	Fr.	%	Fr.	%	in Fr.	in %
<b>AUFWAND TOTAL</b>	<b>9'656'580.00</b>	<b>100.00%</b>	<b>9'838'960.00</b>	<b>100.00%</b>	<b>9'645'515.12</b>	<b>100.00%</b>	<b>-182'380.00</b>	<b>-1.85%</b>
30 Personalaufwand	4'305'800.00	44.59%	4'288'700.00	43.59%	4'315'541.85	44.74%	17'100.00	0.40%
31 Sach- und Übriger Betriebsaufwand	1'418'380.00	14.69%	1'427'630.00	14.51%	1'130'114.64	11.72%	-9'250.00	-0.65%
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	563'200.00	5.83%	772'300.00	7.85%	1'017'293.00	10.55%	-209'100.00	-27.07%
34 Finanzaufwand	65'400.00	0.68%	88'980.00	0.90%	84'839.60	0.88%	-23'580.00	-26.50%
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	219'500.00	2.27%	229'450.00	2.33%	270'893.10	2.81%	-9'950.00	-4.34%
36 Transferaufwand	2'835'300.00	29.36%	2'855'650.00	29.02%	2'710'707.93	28.10%	-20'350.00	-0.71%
37 Durchlaufende Beiträge	-		-		-		-	
38 Ausserordentlicher Aufwand	100'000.00	1.04%	-		50'000.00	0.52%	100'000.00	
39 Interne Verrechnungen	149'000.00	1.54%	176'250.00	1.79%	66'125.00	0.69%	-27'250.00	-15.46%
<b>ERTRAG TOTAL</b>	<b>9'762'580.00</b>	<b>100.00%</b>	<b>9'818'300.00</b>	<b>100.00%</b>	<b>9'791'423.38</b>	<b>100.00%</b>	<b>-55'720.00</b>	<b>-0.57%</b>
40 Fiskalertrag	6'130'000.00	62.79%	6'093'300.00	62.06%	5'990'295.40	61.18%	36'700.00	0.60%
41 Regalien und Konzessionen	1'000.00	0.01%	1'000.00	0.01%	3'460.00	0.04%	-	
42 Entgelte	900'930.00	9.23%	1'010'650.00	10.29%	1'102'000.83	11.25%	-109'720.00	-10.86%
43 Verschiedene Erträge	-		-		-		-	
44 Finanzertrag	470'850.00	4.82%	382'200.00	3.89%	440'553.43	4.50%	88'650.00	23.19%
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	53'500.00	0.55%	31'400.00	0.32%	23'456.87	0.24%	22'100.00	70.38%
46 Transferertrag	2'057'300.00	21.07%	2'123'500.00	21.63%	2'165'531.85	22.12%	-66'200.00	-3.12%
47 Durchlaufende Beiträge	-		-		-		-	
48 Ausserordentliche Erträge	-		-		-		-	
49 Interne Verrechnungen	149'000.00	1.53%	176'250.00	1.80%	66'125.00	0.68%	-27'250.00	-15.46%

## **KOMMENTAR ZUR ARTENGLIEDERUNG (Abweichungen von Budget 2017 zu Budget 2016)**

- 30** Der Personalaufwand steigt im Vergleich zum Budget 2016 um 0.40 %. Während die Verwaltungslöhne aufgrund von Pensenreduktionen sinken, steigen die Löhne der Lehrpersonen aufgrund höherer Schülerzahlen an.
- 31** Der Sach- und Betriebsaufwand bewegt sich mit einem Rückgang von 0.65 % im Rahmen des Vorjahresbudgets.
- 33** Die Abschreibungen sind abhängig von den Investitionen der Vorjahre und fallen im Budget 2017 um 27.07 % tiefer aus als im Vorjahr.
- 34** Der Finanzaufwand wird um 26.50 % tiefer budgetiert als im Vorjahr, Grund sind die tieferen Ausgleichszinsen bei den Steuern.
- 35** Die Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen entsprechen mit 4.34 % tieferen Einlagen dem Vorjahresbudget.
- 36** Der Transferaufwand entspricht mit einem Minderaufwand von 0.71 % dem Vorjahresbudget.
- 38** Im Ausserordentlichen Aufwand sind Einlagen in die Steuerschwankungsreserve budgetiert, was im Budget 2016 nicht der Fall war.
- 39** Die internen Verrechnungen dienen der betrieblichen Abgrenzung und sind kostenneutral.
- 40** Der Fiskalertrag steigt um 0.60 % gegenüber dem Budget 2016. Auf der Hochrechnung des aktuellen Rechnungsjahres 2016 wurden 3 % Teuerung aufgerechnet.
- 41** Die Erträge aus Regalien und Konzessionen entsprechen dem Vorjahresbudget.
- 42** Die Entgelte reduzieren sich um 10.86 % gegenüber dem Vorjahresbudget aufgrund der Kündigung des Leistungsauftrages Asylanten NEE und dem daraus resultierenden Wegfall der Rückerstattung.
- 44** Der Finanzertrag steigt um 23.19 % gegenüber dem Vorjahresbudget, Grund sind höhere Ertragsanteile an öffentlichen Unternehmungen.
- 45** Die Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen sind 70.38 % höher als im Vorjahresbudget, es handelt sich dabei um den Ausgleich der Abfallwirtschaft. Grund ist der Mehraufwand für Unterhaltsarbeiten.
- 46** Der Transferertrag sinkt insgesamt um 3.12 % gegenüber dem Vorjahresbudget. Ein Mehrertrag entsteht durch den höheren Finanzausgleich. Im Gegenzug fällt der Ertrag aus Benzinzoll durch die Sparmassnahmen des Kantons tiefer aus.
- 48** Es wurden keine ausserordentlichen Erträge budgetiert.
- 49** Die internen Verrechnungen dienen der betrieblichen Abgrenzung und sind kostenneutral.



<b>Gestufter Erfolgsausweis</b>		<b>Budget 2017</b>	<b>Budget 2016</b>	<b>Rechnung 2015</b>
		<b>Betrag</b>	<b>Betrag</b>	<b>Betrag</b>
	Betrieblicher Aufwand	9'342'180.00	9'573'730.00	9'444'550.52
30	Personalaufwand	4'305'800.00	4'288'700.00	4'315'541.85
31	Sach- und übriger Aufwand	1'418'380.00	1'427'630.00	1'130'114.64
33	Abschreibungen	563'200.00	772'300.00	1'017'293.00
35	Einlagen	219'500.00	229'450.00	270'893.10
36	Transferaufwand	2'835'300.00	2'855'650.00	2'710'707.93
37	Durchlaufende Beiträge			
	Betrieblicher Ertrag	-9'142'730.00	-9'259'850.00	-9'284'744.95
40	Fiskalertrag	-6'130'000.00	-6'093'300.00	-5'990'295.40
41	Regalien und Konzessionen	-1'000.00	-1'000.00	-3'460.00
42	Entgelte	-900'930.00	-1'010'650.00	-1'102'000.83
43	Verschiedene Erträge			
45	Entnahmen Fonds	-53'500.00	-31'400.00	-23'456.87
46	Transferertrag	-2'057'300.00	-2'123'500.00	-2'165'531.85
47	Durchlaufende Beiträge			
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	199'450.00	313'880.00	159'805.57
34	Finanzaufwand	65'400.00	88'980.00	84'839.60
44	Finanzertrag	-470'850.00	-382'200.00	-440'553.43
	Ergebnis aus Finanzierung	-405'450.00	-293'220.00	-355'713.83
	Operatives Ergebnis	-206'000.00	20'660.00	-195'908.26
38	Ausserordentlicher Aufwand	100'000.00		50'000.00
48	Ausserordentlicher Ertrag			
	Ausserordentliches Ergebnis	100'000.00		50'000.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-106'000.00	20'660.00	-145'908.26

## Investitionsrechnung

	Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015		Abweichung Budget 17 - Budget 16	
	Fr.	%	Fr.	%	Fr.	%	Fr.	%
<b>Total Nettoinvestitionen</b>	<b>1'464'000.00</b>	<b>100.00%</b>	<b>310'000.00</b>	<b>100.00%</b>	<b>90'793.36</b>	<b>100.00%</b>	<b>1'154'000.00</b>	<b>372.26%</b>
0 Allgemeine Verwaltung	1'000'000.00	68.31%	150'000.00	48.39%	19'920.60	21.94%	850'000.00	566.67%
1 Öffentliche Ordnung & Sicherheit, Verteidigung	-		-		-110'090.00	-121.25%	-	
2 Bildung	-		-		-		-	
3 Kultur, Sport und Freizeit	-		-		-		-	
4 Gesundheit	-		-		-		-	
5 Soziale Sicherheit	-		-		-		-	
6 Verkehr	160'000.00	10.93%	-		53'565.05	59.00%	160'000.00	
7 Umweltschutz und Raumordnung	304'000.00	20.77%	160'000.00	51.61%	127'397.71	140.32%	144'000.00	90.00%
8 Volkswirtschaft	-		-		-		-	
9 Finanzen und Steuern	-		-		-		-	

## KOMMENTAR ZUR INVESTITIONSRECHNUNG

### Allgemeine Verwaltung

Es wurde die erste Etappe der Sanierung Gemeindeverwaltung budgetiert, unter Vorbehalt der Projektgenehmigung durch die Gemeindeversammlung.

### Verkehr

Es wurde die erste Etappe der Sanierung Obseestrasse budgetiert.

### Umweltschutz und Raumordnung

Im Budget enthalten sind Arbeiten am Generellen Entwässerungsprojekt GEP und der Investitionsanteil am Ausbau ARA Alpnach. Die GEP-Kosten werden wieder aus der Spezialfinanzierung entnommen. Ebenfalls enthalten ist der Gemeindebeitrag an die Sanierung der Lausperrren sowie die Restkosten für die Zonenplanüberarbeitung.

Artengliederung		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>9'656'580.00</b>		<b>9'838'960.00</b>		<b>9'645'515.12</b>	
<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>4'305'800.00</b>		<b>4'288'700.00</b>		<b>4'315'541.85</b>	
300	Behörden, Kommissionen	136'200.00		138'500.00		132'085.70	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'337'500.00		1'369'600.00		1'337'849.40	
302	Löhne der Lehrkräfte	2'160'300.00		2'111'500.00		2'191'384.90	
303	Temporäre Arbeitskräfte	14'200.00		14'000.00		15'321.25	
304	Zulagen	35'000.00		41'400.00		45'033.10	
305	Arbeitgeberbeiträge	549'800.00		538'800.00		554'995.85	
306	Arbeitgeberleistungen						
309	Übriger Personalaufwand	72'800.00		74'900.00		38'871.65	
<b>31</b>	<b>Sach- und Übriger Betriebsaufwand</b>	<b>1'418'380.00</b>		<b>1'427'630.00</b>		<b>1'130'114.64</b>	
310	Material- und Warenaufwand	173'600.00		175'270.00		164'407.35	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	200'960.00		145'460.00		78'466.28	
312	Ver- und Entsorgung	116'150.00		118'200.00		118'880.51	
313	Dienstleistungen und Honorare	406'950.00		377'490.00		347'743.08	
314	Baulicher- und betrieblicher Unterhalt	295'450.00		377'930.00		211'605.68	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	95'460.00		120'210.00		67'752.49	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	34'710.00		34'710.00		36'299.10	
317	Spesenentschädigungen	62'750.00		61'600.00		51'806.90	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	30'000.00		10'000.00		31'511.95	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	2'350.00		6'760.00		21'641.30	
<b>33</b>	<b>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</b>	<b>563'200.00</b>		<b>772'300.00</b>		<b>1'017'293.00</b>	
330	Sachanlagen VV	563'200.00		702'300.00		1'017'293.00	
339	Abtragung Bilanzfehlbetrag			70'000.00			

Artengliederung		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>34</b>	<b>Finanzaufwand</b>	<b>65'400.00</b>		<b>88'980.00</b>		<b>84'839.60</b>	
340	Zinsaufwand	36'500.00		43'280.00		36'527.15	
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	22'100.00		15'700.00		20'869.15	
349	Verschiedener Finanzaufwand	6'800.00		30'000.00		27'443.30	
<b>35</b>	<b>Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen</b>	<b>219'500.00</b>		<b>229'450.00</b>		<b>270'893.10</b>	
350	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	218'500.00		228'450.00		269'893.10	
<b>36</b>	<b>Transferaufwand</b>	<b>2'835'300.00</b>		<b>2'855'650.00</b>		<b>2'710'707.93</b>	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	393'300.00		354'230.00		328'959.20	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	2'340'000.00		2'379'920.00		2'288'048.73	
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	102'000.00		121'500.00		93'700.00	
<b>38</b>	<b>Ausserordentlicher Aufwand</b>	<b>100'000.00</b>				<b>50'000.00</b>	
389	Einlagen in das Eigenkapital	100'000.00				50'000.00	
<b>39</b>	<b>Interne Verrechnungen</b>	<b>149'000.00</b>		<b>176'250.00</b>		<b>66'125.00</b>	
391	Dienstleistungen	133'200.00		160'200.00		49'460.00	
393	Betriebs- und Verwaltungskosten	9'200.00		9'200.00		8'500.00	
394	kalk. Zinsen und Finanzaufwand	6'600.00		6'850.00		8'165.00	
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>		<b>9'762'580.00</b>		<b>9'818'300.00</b>		<b>9'791'423.38</b>
<b>40</b>	<b>Fiskalertrag</b>		<b>6'130'000.00</b>		<b>6'093'300.00</b>		<b>5'990'295.40</b>
400	Direkte Steuern natürliche Personen		5'640'000.00		5'541'600.00		5'466'696.70
401	Direkte Steuern juristische Personen		283'000.00		320'000.00		336'801.85

Artengliederung		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
402	Übrige direkte Steuern		200'000.00		225'000.00		179'886.85
403	Besitz- und Aufwandsteuern		7'000.00		6'700.00		6'910.00
<b>41</b>	<b>Regalien und Konzessionen</b>		<b>1'000.00</b>		<b>1'000.00</b>		<b>3'460.00</b>
412	Konzessionen		1'000.00		1'000.00		3'460.00
<b>42</b>	<b>Entgelte</b>		<b>900'930.00</b>		<b>1'010'650.00</b>		<b>1'102'000.83</b>
420	Ersatzabgaben		38'400.00		38'500.00		37'319.85
421	Gebühren für Amtshandlungen		57'100.00		57'100.00		69'073.88
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		696'800.00		681'700.00		686'817.52
425	Erlös aus Verkäufen		500.00		5'000.00		31'548.20
426	Rückerstattungen		101'430.00		219'550.00		268'706.38
427	Bussen		6'700.00		8'800.00		8'535.00
<b>44</b>	<b>Finanzertrag</b>		<b>470'850.00</b>		<b>382'200.00</b>		<b>440'553.43</b>
440	Zinsertrag		14'000.00		20'500.00		22'061.58
442	Beteiligungsertrag FV		5'400.00		5'400.00		5'400.00
443	Liegenschaftenertrag FV		13'800.00		13'800.00		13'800.00
445	Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen des VV		500.00		500.00		500.00
446	Finanzertrag von öffentlichen Unternehmungen		410'000.00		315'000.00		368'619.35
447	Liegenschaftenertrag VV		27'150.00		27'000.00		30'172.50
<b>45</b>	<b>Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen</b>		<b>53'500.00</b>		<b>31'400.00</b>		<b>23'456.87</b>
451	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		53'500.00		31'400.00		23'456.87
<b>46</b>	<b>Transferertrag</b>		<b>2'057'300.00</b>		<b>2'123'500.00</b>		<b>2'165'531.85</b>
460	Ertragsanteile		202'600.00		192'900.00		212'708.20

**Erfolgsrechnung**  
Gemeinde Lungern

Artengliederung		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		228'000.00		374'500.00		363'637.80
462	Finanz- und Lastenausgleich		1'465'000.00		1'380'000.00		1'302'440.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		161'700.00		176'100.00		286'745.85
<b>49</b>	<b>Interne Verrechnungen</b>		<b>149'000.00</b>		<b>176'250.00</b>		<b>66'125.00</b>
491	Dienstleistungen		133'200.00		160'200.00		49'460.00
493	Betriebs- und Verwaltungskosten		9'200.00		9'200.00		8'500.00
494	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		6'600.00		6'850.00		8'165.00
		<b>9'656'580.00</b>	<b>9'762'580.00</b>	<b>9'838'960.00</b>	<b>9'818'300.00</b>	<b>9'645'515.12</b>	<b>9'791'423.38</b>
	<b>Gesamtergebnis</b>	<b>106'000.00</b>			<b>20'660.00</b>	<b>145'908.26</b>	
		<b>9'762'580.00</b>	<b>9'762'580.00</b>	<b>9'838'960.00</b>	<b>9'838'960.00</b>	<b>9'791'423.38</b>	<b>9'791'423.38</b>

Funktionale Gliederung		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>1'244'320.00</b>	<b>187'900.00</b>	<b>1'302'050.00</b>	<b>218'300.00</b>	<b>1'254'825.23</b>	<b>128'574.75</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'056'420.00</i>		<i>1'083'750.00</i>		<i>1'126'250.48</i>
<b>01</b>	<b>Legislative und Exekutive</b>	<b>206'550.00</b>		<b>225'000.00</b>		<b>264'074.98</b>	<b>446.25</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>206'550.00</i>		<i>225'000.00</i>		<i>263'628.73</i>
011	Legislative	21'900.00		22'400.00		30'805.55	
012	Exekutive	184'650.00		202'600.00		233'269.43	446.25
<b>02</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>1'037'770.00</b>	<b>187'900.00</b>	<b>1'077'050.00</b>	<b>218'300.00</b>	<b>990'750.25</b>	<b>128'128.50</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>849'870.00</i>		<i>858'750.00</i>		<i>862'621.75</i>
021	Finanzverwaltung	137'950.00	6'000.00	159'400.00	16'100.00	161'512.40	16'185.40
022	Übrige allgemeine Dienste	820'820.00	163'900.00	828'700.00	184'300.00	729'791.90	92'563.10
029	Verwaltungsliegenschaften	79'000.00	18'000.00	88'950.00	17'900.00	99'445.95	19'380.00
<b>1</b>	<b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG</b>	<b>148'660.00</b>	<b>63'750.00</b>	<b>156'470.00</b>	<b>67'900.00</b>	<b>175'455.19</b>	<b>66'387.60</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>84'910.00</i>		<i>88'570.00</i>		<i>109'067.59</i>
<b>14</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b>	<b>17'750.00</b>		<b>17'850.00</b>		<b>17'053.70</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>17'750.00</i>		<i>17'850.00</i>		<i>17'053.70</i>
140	Allgemeines Rechtswesen	17'750.00		17'850.00		17'053.70	
<b>15</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>117'160.00</b>	<b>62'300.00</b>	<b>130'990.00</b>	<b>66'500.00</b>	<b>150'147.99</b>	<b>64'947.60</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>54'860.00</i>		<i>64'490.00</i>		<i>85'200.39</i>
150	Feuerwehr	117'160.00	62'300.00	130'990.00	66'500.00	150'147.99	64'947.60
<b>16</b>	<b>Verteidigung</b>	<b>13'750.00</b>	<b>1'450.00</b>	<b>7'630.00</b>	<b>1'400.00</b>	<b>8'253.50</b>	<b>1'440.00</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>12'300.00</i>		<i>6'230.00</i>		<i>6'813.50</i>
161	Militärische Verteidigung	3'300.00		3'300.00		3'300.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
162	Zivile Verteidigung	10'450.00	1'450.00	4'330.00	1'400.00	4'953.50	1'440.00
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b>4'081'000.00</b>	<b>103'530.00</b>	<b>4'033'250.00</b>	<b>125'350.00</b>	<b>4'036'110.50</b>	<b>150'589.80</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>3'977'470.00</i>		<i>3'907'900.00</i>		<i>3'885'520.70</i>
<b>21</b>	<b>Obligatorische Schule</b>	<b>3'940'300.00</b>	<b>24'030.00</b>	<b>3'862'250.00</b>	<b>36'850.00</b>	<b>3'850'945.60</b>	<b>29'004.90</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>3'916'270.00</i>		<i>3'825'400.00</i>		<i>3'821'940.70</i>
211	Kindergarten	202'100.00		163'350.00		188'560.90	
212	Primarschule	1'305'400.00	1'000.00	1'224'900.00	1'000.00	1'230'283.35	1'120.00
213	Orientierungsschule	817'850.00		853'100.00	500.00	872'496.00	
214	Musikschulen	215'700.00	3'000.00	205'800.00	3'000.00	205'740.60	3'000.00
217	Schulliegenschaften und Einrichtungen	689'300.00	6'800.00	729'500.00	18'500.00	708'116.60	11'507.55
219	Übrige obligatorische Schule	709'950.00	13'230.00	685'600.00	13'850.00	645'748.15	13'377.35
<b>22</b>	<b>Sonderschulen</b>	<b>140'700.00</b>	<b>79'500.00</b>	<b>171'000.00</b>	<b>88'500.00</b>	<b>185'164.90</b>	<b>121'584.90</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>61'200.00</i>		<i>82'500.00</i>		<i>63'580.00</i>
220	Sonderschulen	140'700.00	79'500.00	171'000.00	88'500.00	185'164.90	121'584.90
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE</b>	<b>128'800.00</b>	<b>28'300.00</b>	<b>159'930.00</b>	<b>27'900.00</b>	<b>222'564.55</b>	<b>29'534.30</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>100'500.00</i>		<i>132'030.00</i>		<i>193'030.25</i>
<b>31</b>	<b>Kulturerbe</b>	<b>1'350.00</b>	<b>400.00</b>	<b>25'330.00</b>	<b>400.00</b>	<b>16'319.20</b>	<b>409.20</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>950.00</i>		<i>24'930.00</i>		<i>15'910.00</i>
311	Museen und bildende Kunst	400.00		400.00		400.00	
312	Denkmalpflege und Heimatschutz	950.00	400.00	24'930.00	400.00	15'919.20	409.20
<b>32</b>	<b>Übrige Kultur</b>	<b>21'650.00</b>	<b>13'800.00</b>	<b>23'200.00</b>	<b>13'800.00</b>	<b>22'336.30</b>	<b>13'800.00</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>7'850.00</i>		<i>9'400.00</i>		<i>8'536.30</i>



Funktionale Gliederung		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
329	Übrige Kultur	21'650.00	13'800.00	23'200.00	13'800.00	22'336.30	13'800.00
<b>33</b>	<b>Medien</b>	<b>38'600.00</b>	<b>14'100.00</b>	<b>39'100.00</b>	<b>13'700.00</b>	<b>37'753.05</b>	<b>15'325.10</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>24'500.00</i>		<i>25'400.00</i>		<i>22'427.95</i>
331	Film und Kino			100.00			
332	Massenmedien	38'600.00	14'100.00	39'000.00	13'700.00	37'753.05	15'325.10
<b>34</b>	<b>Sport und Freizeit</b>	<b>67'200.00</b>		<b>72'300.00</b>		<b>146'156.00</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>67'200.00</i>		<i>72'300.00</i>		<i>146'156.00</i>
341	Sport	14'900.00		15'600.00		15'439.95	
342	Freizeit	52'300.00		56'700.00		130'716.05	
<b>4</b>	<b>GESUNDHEIT</b>	<b>577'500.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>607'270.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>566'716.05</b>	<b>12'590.00</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>572'500.00</i>		<i>602'270.00</i>		<i>554'126.05</i>
<b>41</b>	<b>Spitäler, Kranken- und Pflegeheime</b>	<b>510'000.00</b>		<b>538'400.00</b>		<b>503'899.35</b>	<b>7'890.00</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>510'000.00</i>		<i>538'400.00</i>		<i>496'009.35</i>
412	Alters-, Kranken- und Pflegeheime	510'000.00		538'400.00		503'899.35	7'890.00
<b>42</b>	<b>Ambulante Krankenpflege</b>	<b>62'000.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>66'700.00</b>	<b>5'000.00</b>	<b>59'244.15</b>	<b>4'700.00</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>57'000.00</i>		<i>61'700.00</i>		<i>54'544.15</i>
421	Ambulante Krankenpflege	62'000.00	5'000.00	66'700.00	5'000.00	59'244.15	4'700.00
<b>43</b>	<b>Gesundheitsprävention</b>	<b>2'000.00</b>		<b>2'170.00</b>		<b>3'572.55</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'000.00</i>		<i>2'170.00</i>		<i>3'572.55</i>
431	Alkohol- und Drogenmissbrauch	1'100.00		1'300.00		1'269.65	
432	Übrige Krankheitsbekämpfung	200.00		170.00		189.65	
433	Schulgesundheitsdienst	700.00		700.00		2'113.25	

Funktionale Gliederung		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>49</b>	<b>Übriges Gesundheitswesen</b>	<b>3'500.00</b>					
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>3'500.00</i>				
490	Übriges Gesundheitswesen	3'500.00					
<b>5</b>	<b>SOZIALE SICHERHEIT</b>	<b>1'338'000.00</b>	<b>90'000.00</b>	<b>1'223'180.00</b>	<b>202'400.00</b>	<b>1'143'199.31</b>	<b>290'206.95</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'248'000.00</i>		<i>1'020'780.00</i>		<i>852'992.36</i>
<b>52</b>	<b>Invalidität</b>	<b>182'600.00</b>		<b>177'500.00</b>		<b>141'478.00</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>182'600.00</i>		<i>177'500.00</i>		<i>141'478.00</i>
523	Invalidenheime	182'600.00		177'500.00		141'478.00	
<b>53</b>	<b>Alter und Hinterlassene</b>	<b>2'500.00</b>	<b>2'500.00</b>	<b>2'500.00</b>	<b>2'500.00</b>	<b>2'535.00</b>	<b>2'535.00</b>
	<i>Nettoergebnis</i>						
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	2'500.00	2'500.00	2'500.00	2'500.00	2'535.00	2'535.00
533	Leistungen an Pensionierte						
<b>54</b>	<b>Familie und Jugend</b>	<b>554'500.00</b>	<b>47'500.00</b>	<b>367'040.00</b>	<b>32'900.00</b>	<b>425'280.40</b>	<b>70'189.35</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>507'000.00</i>		<i>334'140.00</i>		<i>355'091.05</i>
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso	59'000.00	22'700.00	77'240.00	12'000.00	65'582.35	24'597.95
544	Jugendschutz	374'800.00	7'800.00	186'900.00	7'200.00	259'495.35	15'805.50
545	Leistungen an Familien	120'700.00	17'000.00	102'900.00	13'700.00	100'202.70	29'785.90
<b>55</b>	<b>Arbeitslosigkeit</b>	<b>12'050.00</b>		<b>10'500.00</b>		<b>12'473.10</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>12'050.00</i>		<i>10'500.00</i>		<i>12'473.10</i>
559	Übrige Arbeitslosigkeit	12'050.00		10'500.00		12'473.10	
<b>57</b>	<b>Sozialhilfe</b>	<b>586'350.00</b>	<b>40'000.00</b>	<b>665'640.00</b>	<b>167'000.00</b>	<b>561'432.81</b>	<b>217'482.60</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>546'350.00</i>		<i>498'640.00</i>		<i>343'950.21</i>

Funktionale Gliederung		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
572	Wirtschaftliche Hilfe	315'000.00	40'000.00	362'560.00	165'000.00	346'755.20	212'075.10
579	Übriges Soziales	271'350.00		303'080.00	2'000.00	214'677.61	5'407.50
<b>6</b>	<b>VERKEHR</b>	<b>838'050.00</b>	<b>272'300.00</b>	<b>1'114'830.00</b>	<b>421'800.00</b>	<b>916'981.30</b>	<b>434'533.75</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>565'750.00</i>		<i>693'030.00</i>		<i>482'447.55</i>
<b>61</b>	<b>Strassenverkehr</b>	<b>772'450.00</b>	<b>272'300.00</b>	<b>1'046'330.00</b>	<b>421'800.00</b>	<b>871'338.45</b>	<b>434'533.75</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>500'150.00</i>		<i>624'530.00</i>		<i>436'804.70</i>
615	Gemeindestrassen	772'450.00	272'300.00	1'046'330.00	421'800.00	871'338.45	434'533.75
<b>62</b>	<b>Öffentlicher Verkehr</b>	<b>65'600.00</b>		<b>68'500.00</b>		<b>45'642.85</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>65'600.00</i>		<i>68'500.00</i>		<i>45'642.85</i>
621	Bahninfrastruktur	39'000.00		40'950.00		9'915.60	
629	Übriger öffentlicher Verkehr	26'600.00		27'550.00		35'727.25	
<b>7</b>	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	<b>951'900.00</b>	<b>757'500.00</b>	<b>953'100.00</b>	<b>712'350.00</b>	<b>941'768.70</b>	<b>746'826.10</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>194'400.00</i>		<i>240'750.00</i>		<i>194'942.60</i>
<b>72</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>	<b>552'000.00</b>	<b>552'000.00</b>	<b>537'250.00</b>	<b>537'250.00</b>	<b>547'013.33</b>	<b>547'013.33</b>
	<i>Nettoergebnis</i>						
720	Abwasserbeseitigung	552'000.00	552'000.00	537'250.00	537'250.00	547'013.33	547'013.33
<b>73</b>	<b>Abfallwirtschaft</b>	<b>177'700.00</b>	<b>177'700.00</b>	<b>157'700.00</b>	<b>157'700.00</b>	<b>144'716.77</b>	<b>144'716.77</b>
	<i>Nettoergebnis</i>						
730	Abfallwirtschaft	177'700.00	177'700.00	157'700.00	157'700.00	144'716.77	144'716.77
<b>74</b>	<b>Verbauungen</b>	<b>34'800.00</b>		<b>73'200.00</b>		<b>54'200.00</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>34'800.00</i>		<i>73'200.00</i>		<i>54'200.00</i>
741	Gewässerverbauungen	34'800.00		73'200.00		54'200.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>75</b>	<b>Arten- und Landschaftsschutz</b>	<b>7'000.00</b>		<b>6'600.00</b>		<b>6'943.30</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>7'000.00</i>		<i>6'600.00</i>		<i>6'943.30</i>
750	Arten- und Landschaftsschutz	7'000.00		6'600.00		6'943.30	
<b>76</b>	<b>Bekämpfung von Umweltverschmutzung</b>	<b>13'300.00</b>		<b>10'900.00</b>		<b>17'742.50</b>	<b>8'916.00</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>13'300.00</i>		<i>10'900.00</i>		<i>8'826.50</i>
769	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	13'300.00		10'900.00		17'742.50	8'916.00
<b>77</b>	<b>Übriger Umweltschutz</b>	<b>99'800.00</b>	<b>17'800.00</b>	<b>102'050.00</b>	<b>17'400.00</b>	<b>121'923.00</b>	<b>46'180.00</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>82'000.00</i>		<i>84'650.00</i>		<i>75'743.00</i>
771	Friedhof und Bestattung	88'400.00	10'000.00	90'000.00	10'000.00	110'923.60	38'407.40
779	Übriger Umweltschutz	11'400.00	7'800.00	12'050.00	7'400.00	10'999.40	7'772.60
<b>79</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>67'300.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>65'400.00</b>		<b>49'229.80</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>57'300.00</i>		<i>65'400.00</i>		<i>49'229.80</i>
790	Raumordnung	67'300.00	10'000.00	65'400.00		49'229.80	
<b>8</b>	<b>VOLKSWIRTSCHAFT</b>	<b>152'150.00</b>	<b>15'500.00</b>	<b>113'950.00</b>	<b>15'000.00</b>	<b>170'622.74</b>	<b>15'300.00</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>136'650.00</i>		<i>98'950.00</i>		<i>155'322.74</i>
<b>81</b>	<b>Landwirtschaft</b>	<b>150.00</b>		<b>150.00</b>		<b>730.00</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>150.00</i>		<i>150.00</i>		<i>730.00</i>
811	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	150.00		150.00		730.00	
<b>82</b>	<b>Forstwirtschaft</b>	<b>46'000.00</b>	<b>500.00</b>	<b>48'000.00</b>		<b>57'455.00</b>	<b>300.00</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>45'500.00</i>		<i>48'000.00</i>		<i>57'155.00</i>
820	Forstwirtschaft	46'000.00	500.00	48'000.00		57'455.00	300.00

Funktionale Gliederung		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>83</b>	<b>Jagd und Fischerei</b>	<b>15'000.00</b>	<b>15'000.00</b>	<b>15'000.00</b>	<b>15'000.00</b>	<b>15'000.00</b>	<b>15'000.00</b>
	<i>Nettoergebnis</i>						
830	Jagd und Fischerei	15'000.00	15'000.00	15'000.00	15'000.00	15'000.00	15'000.00
<b>84</b>	<b>Tourismus</b>	<b>60'000.00</b>		<b>33'800.00</b>		<b>68'183.64</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>60'000.00</i>		<i>33'800.00</i>		<i>68'183.64</i>
840	Tourismus	60'000.00		33'800.00		68'183.64	
<b>85</b>	<b>Industrie, Gewerbe, Handel</b>	<b>31'000.00</b>		<b>17'000.00</b>		<b>29'254.10</b>	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>31'000.00</i>		<i>17'000.00</i>		<i>29'254.10</i>
850	Industrie, Gewerbe, Handel	31'000.00		17'000.00		29'254.10	
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>196'200.00</b>	<b>8'238'800.00</b>	<b>174'930.00</b>	<b>8'022'300.00</b>	<b>217'271.55</b>	<b>7'916'880.13</b>
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>8'042'600.00</i>		<i>7'847'370.00</i>		<i>7'699'608.58</i>	
<b>91</b>	<b>Steuern</b>	<b>130'000.00</b>	<b>6'128'000.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>6'093'600.00</b>	<b>81'511.95</b>	<b>6'056'210.40</b>
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>5'998'000.00</i>		<i>6'083'600.00</i>		<i>5'974'698.45</i>	
910	Steuern	130'000.00	6'128'000.00	10'000.00	6'093'600.00	81'511.95	6'056'210.40
<b>93</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>		<b>1'465'000.00</b>		<b>1'380'000.00</b>		<b>1'236'440.00</b>
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>1'465'000.00</i>		<i>1'380'000.00</i>		<i>1'236'440.00</i>	
930	Finanz- und Lastenausgleich		1'465'000.00		1'380'000.00		1'236'440.00
<b>95</b>	<b>Übrige Ertragsanteile</b>		<b>606'900.00</b>		<b>497'900.00</b>		<b>576'479.00</b>
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>606'900.00</i>		<i>497'900.00</i>		<i>576'479.00</i>	
950	Übrige Ertragsanteile		606'900.00		497'900.00		576'479.00
<b>96</b>	<b>Vermögens- und Schuldenverwaltung</b>	<b>66'200.00</b>	<b>36'300.00</b>	<b>94'930.00</b>	<b>48'900.00</b>	<b>135'759.60</b>	<b>45'018.68</b>
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>29'900.00</i>		<i>46'030.00</i>		<i>90'740.92</i>

**Erfolgsrechnung**  
Gemeinde Lungern

Funktionale Gliederung		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
961	Zinsen	44'100.00	33'300.00	74'730.00	45'900.00	65'050.45	45'018.68
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	22'100.00	3'000.00	20'200.00	3'000.00	70'709.15	
<b>97</b>	<b>Rückverteilungen</b>		<b>2'600.00</b>		<b>1'900.00</b>		<b>2'732.05</b>
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>2'600.00</i>		<i>1'900.00</i>		<i>2'732.05</i>	
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		2'600.00		1'900.00		2'732.05
<b>99</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>			<b>70'000.00</b>			
	<i>Nettoergebnis</i>				<i>70'000.00</i>		
990	Nicht aufgeteilte Posten			70'000.00			
		<b>9'656'580.00</b>	<b>9'762'580.00</b>	<b>9'838'960.00</b>	<b>9'818'300.00</b>	<b>9'645'515.12</b>	<b>9'791'423.38</b>
	<b>Gesamtergebnis</b>	<b>106'000.00</b>			<b>20'660.00</b>	<b>145'908.26</b>	
		<b>9'762'580.00</b>	<b>9'762'580.00</b>	<b>9'838'960.00</b>	<b>9'838'960.00</b>	<b>9'791'423.38</b>	<b>9'791'423.38</b>

Funktionale Gliederung		Budget 2017	Budget 2016	Rechnung 2015	Abweichung	Erläuterungen
					Budget 2017/Budget 2016	
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>1'056'420.00</b>	<b>1'083'750.00</b>	<b>1'126'250.48</b>	<b>-27'330.00</b>	<b>-2.52</b>
<b>01</b>	<b>Legislative und Exekutive</b>	<b>206'550.00</b>	<b>225'000.00</b>	<b>263'628.73</b>	<b>-18'450.00</b>	<b>-8.20</b>
<b>011</b>	<b>Legislative</b>	<b>21'900.00</b>	<b>22'400.00</b>	<b>30'805.55</b>	<b>-500.00</b>	<b>-2.23</b>
<b>0110</b>	<b>Legislative</b>	<b>21'900.00</b>	<b>22'400.00</b>	<b>30'805.55</b>	<b>-500.00</b>	<b>-2.23</b>
3000.10	Sitzungsgelder	5'000.00	4'500.00	2'370.00	500.00	11.11
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'500.00	2'000.00	2'249.90	500.00	25.00
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'000.00	2'000.00	1'438.70		
3110.00	Büromöbel und -geräte			7'128.00		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'900.00	7'900.00	7'500.00		
3130.20	Porti	4'500.00	5'500.00	4'425.00	-1'000.00	-18.18
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.			5'693.95		
3170.00	Reisekosten und Spesen		500.00		-500.00	-100.00
<b>012</b>	<b>Exekutive</b>	<b>184'650.00</b>	<b>202'600.00</b>	<b>232'823.18</b>	<b>-17'950.00</b>	<b>-8.86</b>
<b>0120</b>	<b>Exekutive</b>	<b>184'650.00</b>	<b>202'600.00</b>	<b>232'823.18</b>	<b>-17'950.00</b>	<b>-8.86</b>
3000.00	Löhne Behörden	104'000.00	104'000.00	103'737.60		
3000.10	Sitzungsgelder	9'000.00	12'000.00	12'543.10	-3'000.00	-25.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'200.00	8'300.00	8'235.85	-100.00	-1.20
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	350.00	300.00	299.35	50.00	16.67
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	500.00	500.00	437.70		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	14'000.00	17'000.00	1'501.00	-3'000.00	-17.65
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'800.00	600.00	628.60	1'200.00	200.00
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000.00	1'000.00	243.00		
3118.00	Immaterielle Anlagen		6'000.00		-6'000.00	-100.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000.00	3'000.00	2'100.00		
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	10'000.00	20'000.00	55'839.85	-10'000.00	-50.00
						Tiefere Kosten für Beratungen nach Abschluss des Projekts 2016
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	2'900.00	1'500.00	3'594.33	1'400.00	93.33

Funktionale Gliederung		Budget 2017	Budget 2016	Rechnung 2015	Abweichung Budget 2017/Budget 2016		Erläuterungen
					Betrag	%	
3134.00	Sachversicherungsprämien	100.00	100.00	111.40			
3170.00	Ehrenaussagen	2'000.00	1'000.00	1'678.55	1'000.00	100.00	
3170.10	Reise- und Spesenentschädigung Rat	26'000.00	26'000.00	24'415.00			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'800.00	1'300.00	17'904.10	500.00	38.46	
4260.00	Rückerstattungen Dritter			-446.25			
<b>02</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>849'870.00</b>	<b>858'750.00</b>	<b>862'621.75</b>	<b>-8'880.00</b>	<b>-1.03</b>	
<b>021</b>	<b>Finanzverwaltung</b>	<b>131'950.00</b>	<b>143'300.00</b>	<b>145'327.00</b>	<b>-11'350.00</b>	<b>-7.92</b>	
<b>0210</b>	<b>Finanzverwaltung</b>	<b>131'950.00</b>	<b>143'300.00</b>	<b>145'327.00</b>	<b>-11'350.00</b>	<b>-7.92</b>	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	119'600.00	139'900.00	139'103.55	-20'300.00	-14.51	Pensenreduktion Finanzverwalterin und Sachbearbeiterin total 30 %
3049.10	Spezialzulagen für Familien		800.00	1'200.00	-800.00	-100.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'450.00	11'050.00	11'081.55	-1'600.00	-14.48	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'100.00	6'700.00	9'201.40	1'400.00	20.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200.00	200.00	200.55			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	500.00	600.00	588.80	-100.00	-16.67	
3134.00	Sachversicherungsprämien	100.00	150.00	136.55	-50.00	-33.33	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		-10'000.00	-10'130.40	10'000.00	-100.00	Wegfall der Lohn-Rückerstattung für Arbeiten im Bereich Asylanten NEE-Entscheid
4910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	-6'000.00	-6'100.00	-6'055.00	100.00	-1.64	
<b>022</b>	<b>Übrige allgemeine Dienste</b>	<b>656'920.00</b>	<b>644'400.00</b>	<b>637'228.80</b>	<b>12'520.00</b>	<b>1.94</b>	
<b>0220</b>	<b>Gemeindeverwaltung</b>	<b>155'900.00</b>	<b>143'650.00</b>	<b>80'390.94</b>	<b>12'250.00</b>	<b>8.53</b>	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	19'400.00	17'400.00	4'039.90	2'000.00	11.49	
3091.00	Personalwerbung	2'000.00	2'000.00				
3099.00	Übriger Personalaufwand	6'500.00	8'000.00	2'682.55	-1'500.00	-18.75	
3100.00	Büromaterial	3'000.00	3'000.00	5'811.95			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'000.00	3'000.00	3'010.20			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	7'900.00	7'900.00	6'484.39			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500.00	850.00	829.80	-350.00	-41.18	



Funktionale Gliederung		Budget 2017	Budget 2016	Rechnung 2015	Abweichung Budget 2017/Budget 2016		Erläuterungen
					Betrag	%	
3110.00	Büromaschinen und -mobiliar	10'000.00	1'000.00	4'474.30	9'000.00	900.00	
3113.00	Hardware	25'000.00	15'000.00		10'000.00	66.67	Mehrkosten für die 2. Etappe Ersatz Telefonanlage aufgrund nötiger technischer Anpassungen
3118.00	Immaterielle Anlagen/Software	20'800.00	17'300.00	15'684.30	3'500.00	20.23	
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrichtabfuhr	2'100.00	2'100.00	1'919.20			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'400.00	700.00	634.75	3'700.00	528.57	
3130.10	Telefonkosten	4'200.00	4'200.00	4'331.05			
3130.20	Porti	6'000.00	9'000.00	5'656.05	-3'000.00	-33.33	
3130.30	Bank- und Postcheckspesen	600.00	600.00	428.05			
3130.40	Betriebsgebühren	500.00	500.00	33.30			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand ILZ	32'200.00	27'500.00	29'525.80	4'700.00	17.09	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500.00	500.00	570.80			
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	7'900.00	11'200.00	1'904.15	-3'300.00	-29.46	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	8'000.00	19'000.00	31.00	-11'000.00	-57.89	Reduktion der Aufwände nach abgeschlossenem Redesign der Homepage im Jahr 2016
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	6'600.00	6'600.00	6'575.40			
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'500.00	2'500.00	2'202.60			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand		1'500.00	1'178.00	-1'500.00	-100.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-12'000.00	-12'000.00	-11'906.10			
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-3'500.00	-3'500.00	-3'336.30			
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-2'200.00	-2'200.00	-2'374.20			
<b>0221</b>	<b>Gemeindekanzlei</b>	<b>445'250.00</b>	<b>424'050.00</b>	<b>499'429.25</b>	<b>21'200.00</b>	<b>5.00</b>	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	443'200.00	445'400.00	425'334.25	-2'200.00	-0.49	
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte	200.00	500.00	40.00	-300.00	-60.00	
3049.10	Spezialzulagen für Familien	4'800.00	5'600.00	6'000.00	-800.00	-14.29	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	35'000.00	34'000.00	35'159.80	1'000.00	2.94	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	34'700.00	34'000.00	33'987.60	700.00	2.06	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	750.00	700.00	624.70	50.00	7.14	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'850.00	2'000.00	1'874.70	-150.00	-7.50	

Funktionale Gliederung		Budget 2017	Budget 2016	Rechnung 2015	Abweichung	Erläuterungen
					Budget	
					2017/Budget	
					2016	
					Betrag	%
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	20'000.00	20'000.00	5'999.80		
3134.00	Sachversicherungsprämien	450.00	450.00	414.40		
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-1'500.00	-1'500.00	-1'896.00		
4910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	-94'200.00	-117'100.00	-8'110.00	22'900.00	-19.56 Interne Umbuchung gem. aktueller Hochrechnung
<b>0222</b>	<b>Bauverwaltung</b>	<b>55'770.00</b>	<b>76'700.00</b>	<b>57'408.61</b>	<b>-20'930.00</b>	<b>-27.29</b>
3000.10	Sitzungsgelder	2'000.00			2'000.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	71'000.00	88'300.00	89'190.00	-17'300.00	-19.59 Pensenreduktion 20 %
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'500.00	6'700.00	6'915.95	-1'200.00	-17.91
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'900.00	6'700.00	6'595.80	-1'800.00	-26.87
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00	150.00	124.85	-50.00	-33.33
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300.00	350.00	367.30	-50.00	-14.29
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00	950.00		50.00	5.26
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'500.00	1'500.00	1'502.55		
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	200.00	450.00		-250.00	-55.56
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge			190.80		
3112.00	Dienstkleider			39.65		
3118.00	Immaterielle Anlagen	1'900.00	1'000.00		900.00	90.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'300.00	2'500.00	4'502.55	2'800.00	112.00
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	10'000.00	10'000.00	6'915.60		
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	1'700.00	4'700.00	5'143.11	-3'000.00	-63.83
3134.00	Sachversicherungsprämien	100.00	100.00	86.70		
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	170.00			170.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	600.00	1'000.00	544.70	-400.00	-40.00
3199.00	Übriger Betriebsaufwand		300.00	229.55	-300.00	-100.00
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-45'000.00	-45'000.00	-57'020.00		
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-5'500.00	-3'000.00	-5'150.50	-2'500.00	83.33
4910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand			-2'770.00		
<b>029</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften</b>	<b>61'000.00</b>	<b>71'050.00</b>	<b>80'065.95</b>	<b>-10'050.00</b>	<b>-14.14</b>

Funktionale Gliederung		Budget 2017	Budget 2016	Rechnung 2015	Abweichung	Erläuterungen
					Budget	
					2017/Budget	
					2016	
					Betrag	%
<b>0290</b>	<b>Gemeindehaus</b>	<b>61'000.00</b>	<b>71'050.00</b>	<b>80'065.95</b>	<b>-10'050.00</b>	<b>-14.14</b>
3010.00	Löhne des Betriebspersonals	7'500.00	7'500.00	6'341.45		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	550.00	550.00	501.15		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	50.00	50.00	9.40		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	50.00			50.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	300.00	300.00	389.55		
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrriechtabfuhr	6'600.00	6'400.00	10'957.95	200.00	3.13
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'550.00	1'550.00	1'460.05		
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'000.00	3'000.00	4'201.40		
3160.00	Miete und Pacht Parkplätze	2'500.00	2'500.00	4'000.00		
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	54'100.00	63'600.00	66'800.00	-9'500.00	-14.94
3940.00	kalk. Zinsen und Finanzaufwand	2'800.00	3'500.00	4'785.00	-700.00	-20.00
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-18'000.00	-17'900.00	-19'380.00	-100.00	0.56
<b>1</b>	<b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG</b>	<b>84'910.00</b>	<b>88'570.00</b>	<b>109'067.59</b>	<b>-3'660.00</b>	<b>-4.13</b>
<b>14</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b>	<b>17'750.00</b>	<b>17'850.00</b>	<b>17'053.70</b>	<b>-100.00</b>	<b>-0.56</b>
<b>140</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b>	<b>17'750.00</b>	<b>17'850.00</b>	<b>17'053.70</b>	<b>-100.00</b>	<b>-0.56</b>
<b>1400</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b>	<b>17'750.00</b>	<b>17'850.00</b>	<b>17'053.70</b>	<b>-100.00</b>	<b>-0.56</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'000.00	1'000.00	1'002.00		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100.00	100.00	65.05		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen			1.10		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			0.30		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'400.00	6'100.00	7'131.30	300.00	4.92
3170.00	Reisekosten und Spesen	50.00	50.00	41.60		
3612.00	Entschädigungen Zivilstandsamt OW	10'200.00	10'600.00	8'812.35	-400.00	-3.77
<b>15</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>54'860.00</b>	<b>64'490.00</b>	<b>85'200.39</b>	<b>-9'630.00</b>	<b>-14.93</b>
<b>150</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>54'860.00</b>	<b>64'490.00</b>	<b>85'200.39</b>	<b>-9'630.00</b>	<b>-14.93</b>

Funktionale Gliederung		Budget 2017	Budget 2016	Rechnung 2015	Abweichung Budget 2017/Budget 2016		Erläuterungen
					Betrag	%	
<b>1500</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>54'860.00</b>	<b>64'490.00</b>	<b>85'200.39</b>	<b>-9'630.00</b>	<b>-14.93</b>	
3000.10	Sitzungsgelder	7'000.00	8'500.00	6'235.00	-1'500.00	-17.65	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'500.00	4'500.00	4'500.20			
3010.01	Sold Feuerwehrrübungen und Einsätze	24'000.00	23'000.00	25'252.00	1'000.00	4.35	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	400.00	400.00	406.40			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	50.00	50.00	33.45			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			7.15			
3059.00	Übrige AG-Beiträge	1'000.00	1'000.00	977.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500.00	200.00	1'252.70	300.00	150.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	500.00	200.00		300.00	150.00	
3100.00	Büromaterial	2'500.00	200.00		2'300.00	1'150.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00	1'100.00	1'370.90	-100.00	-9.09	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500.00	200.00	224.20	300.00	150.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000.00	1'000.00	963.00			
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	8'500.00	4'950.00	4'370.85	3'550.00	71.72	
3112.00	Mannschaftsausrüstung	12'360.00	13'080.00	4'714.15	-720.00	-5.50	
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrichtabfuhr	900.00	700.00	839.80	200.00	28.57	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	650.00			650.00		
3130.10	Telefonkosten	600.00	600.00	522.65			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	500.00	330.00	555.89	170.00	51.52	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'350.00	1'330.00	1'332.90	20.00	1.50	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	100.00	100.00				
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	12'000.00	8'000.00	10'924.60	4'000.00	50.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'650.00	2'500.00	2'376.55	150.00	6.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand		650.00	664.00	-650.00	-100.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	27'200.00	45'400.00	75'600.00	-18'200.00	-40.09	Abschreibung neues Tanklöschfahrzeug jeweils vom Buchwert, jährlich abnehmend
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	7'400.00	13'000.00	7'024.60	-5'600.00	-43.08	
4200.00	Feuerwehrpflicht-Ersatzabgaben	-38'400.00	-38'500.00	-37'319.85	100.00	-0.26	
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-6'000.00	-10'000.00	-9'683.75	4'000.00	-40.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2017	Budget 2016	Rechnung 2015	Abweichung Budget 2017/Budget 2016		Erläuterungen
					Betrag	%	
4270.00	Bussen	-1'700.00	-1'800.00	-1'710.00	100.00	-5.56	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-16'200.00	-16'200.00	-16'234.00			
<b>16</b>	<b>Verteidigung</b>	<b>12'300.00</b>	<b>6'230.00</b>	<b>6'813.50</b>	<b>6'070.00</b>	<b>97.43</b>	
<b>161</b>	<b>Militärische Verteidigung</b>	<b>3'300.00</b>	<b>3'300.00</b>	<b>3'300.00</b>			
<b>1610</b>	<b>Militärische Verteidigung</b>	<b>3'300.00</b>	<b>3'300.00</b>	<b>3'300.00</b>			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'300.00	3'300.00	3'300.00			
<b>162</b>	<b>Zivile Verteidigung</b>	<b>9'000.00</b>	<b>2'930.00</b>	<b>3'513.50</b>	<b>6'070.00</b>	<b>207.17</b>	
<b>1620</b>	<b>Zivilschutz</b>	<b>7'200.00</b>	<b>2'300.00</b>	<b>2'158.85</b>	<b>4'900.00</b>	<b>213.04</b>	
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrichtabfuhr	650.00	600.00	640.60	50.00	8.33	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'100.00	100.00	96.60	5'000.00	5'000.00	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge		1'500.00	1'820.90	-1'500.00	-100.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	1'850.00			1'850.00		
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	1'050.00	1'500.00	1'040.75	-450.00	-30.00	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-1'450.00	-1'400.00	-1'440.00	-50.00	3.57	
<b>1625</b>	<b>Ziviler Gemeindeführungsstab</b>	<b>1'800.00</b>	<b>630.00</b>	<b>1'354.65</b>	<b>1'170.00</b>	<b>185.71</b>	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	1'800.00	630.00	1'354.65	1'170.00	185.71	
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b>3'977'470.00</b>	<b>3'907'900.00</b>	<b>3'885'520.70</b>	<b>69'570.00</b>	<b>1.78</b>	
<b>21</b>	<b>Obligatorische Schule</b>	<b>3'916'270.00</b>	<b>3'825'400.00</b>	<b>3'821'940.70</b>	<b>90'870.00</b>	<b>2.38</b>	
<b>211</b>	<b>Kindergarten</b>	<b>202'100.00</b>	<b>163'350.00</b>	<b>188'560.90</b>	<b>38'750.00</b>	<b>23.72</b>	
<b>2110</b>	<b>Kindergarten</b>	<b>202'100.00</b>	<b>163'350.00</b>	<b>188'560.90</b>	<b>38'750.00</b>	<b>23.72</b>	
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	173'400.00	139'200.00	163'070.60	34'200.00	24.57	Grosser Jahrgang, es müssen wieder zwei Klassen geführt werden
3049.10	Spezialzulagen für Familien	3'000.00	3'000.00	1'508.15			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13'700.00	11'000.00	12'890.55	2'700.00	24.55	

Funktionale Gliederung		Budget 2017	Budget 2016	Rechnung 2015	Abweichung	Erläuterungen
					Budget	
					2017/Budget	
					2016	
					Betrag	%
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	10'700.00	9'200.00	10'037.85	1'500.00	16.30
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	300.00	200.00	233.50	100.00	50.00
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	750.00	600.00	685.25	150.00	25.00
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	250.00	150.00	135.00	100.00	66.67
<b>212</b>	<b>Primarschule</b>	<b>1'304'400.00</b>	<b>1'223'900.00</b>	<b>1'229'163.35</b>	<b>80'500.00</b>	<b>6.58</b>
<b>2120</b>	<b>Primarschule</b>	<b>1'304'400.00</b>	<b>1'223'900.00</b>	<b>1'229'163.35</b>	<b>80'500.00</b>	<b>6.58</b>
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	1'129'300.00	1'059'600.00	1'067'942.60	69'700.00	6.58 Höhere Schülerzahl bei Mittelstufe II
3020.09	Rückvergütung EO, Unfall- und Krankentaggelder			-3'736.80		
3049.10	Spezialzulagen für Familien	6'700.00	6'100.00	7'157.35	600.00	9.84
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	88'750.00	81'600.00	83'977.80	7'150.00	8.76
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	72'000.00	69'950.00	67'838.70	2'050.00	2.93
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'900.00	1'400.00	1'506.10	500.00	35.71
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'750.00	4'450.00	4'442.60	300.00	6.74
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	2'000.00	1'800.00	1'155.00	200.00	11.11
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-1'000.00	-1'000.00	-1'120.00		
<b>213</b>	<b>Orientierungsschule</b>	<b>817'850.00</b>	<b>852'600.00</b>	<b>872'496.00</b>	<b>-34'750.00</b>	<b>-4.08</b>
<b>2130</b>	<b>Orientierungsschule</b>	<b>817'850.00</b>	<b>852'600.00</b>	<b>872'496.00</b>	<b>-34'750.00</b>	<b>-4.08</b>
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	698'600.00	732'700.00	746'849.80	-34'100.00	-4.65 Kleinere 1. IOS, dadurch weniger Lektionen
3020.09	Rückvergütung EO, Unfall- und Krankentaggelder			-7'053.55		
3049.10	Spezialzulagen für Familien	3'100.00	6'100.00	9'474.60	-3'000.00	-49.18
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	54'750.00	57'900.00	58'585.80	-3'150.00	-5.44
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	48'000.00	50'550.00	51'119.40	-2'550.00	-5.04
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'150.00	950.00	1'044.00	200.00	21.05
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'850.00	3'100.00	3'084.60	-250.00	-8.06
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	2'400.00	1'800.00	3'050.00	600.00	33.33
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	7'000.00			7'000.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte			6'341.35		
4260.00	Rückerstattungen Dritter		-500.00		500.00	-100.00

Funktionale Gliederung		Budget 2017	Budget 2016	Rechnung 2015	Abweichung Budget 2017/Budget 2016	Erläuterungen
					Betrag	%
<b>214</b>	<b>Musikschulen</b>	<b>212'700.00</b>	<b>202'800.00</b>	<b>202'740.60</b>	<b>9'900.00</b>	<b>4.88</b>
<b>2140</b>	<b>Musikschulen</b>	<b>212'700.00</b>	<b>202'800.00</b>	<b>202'740.60</b>	<b>9'900.00</b>	<b>4.88</b>
3000.10	Sitzungsgelder	700.00	800.00	675.00	-100.00	-12.50
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	215'000.00	205'000.00	205'065.60	10'000.00	4.88
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-3'000.00	-3'000.00	-3'000.00		
<b>217</b>	<b>Schulliegenschaften und Einrichtungen</b>	<b>682'500.00</b>	<b>711'000.00</b>	<b>696'609.05</b>	<b>-28'500.00</b>	<b>-4.01</b>
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften und Einrichtungen</b>	<b>682'500.00</b>	<b>711'000.00</b>	<b>696'609.05</b>	<b>-28'500.00</b>	<b>-4.01</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	158'800.00	158'100.00	153'376.00	700.00	0.44
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte	14'000.00	13'500.00	15'181.25	500.00	3.70
3049.10	Spezialzulagen für Familien	2'400.00	3'600.00	4'400.00	-1'200.00	-33.33
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13'500.00	13'300.00	13'364.60	200.00	1.50
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	13'150.00	11'300.00	11'268.60	1'850.00	16.37
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	300.00	250.00	243.00	50.00	20.00
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	700.00	700.00	660.75		
3099.00	Übriger Personalaufwand		500.00		-500.00	-100.00
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	11'000.00	11'000.00	12'367.50		
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	4'500.00	6'000.00	525.80	-1'500.00	-25.00
3119.00	Turnmaterial	8'500.00	5'000.00	3'163.25	3'500.00	70.00
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrrichtabfuhr	75'000.00	80'000.00	73'056.90	-5'000.00	-6.25
3130.10	Telefonkosten	300.00	300.00	262.95		
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	30'000.00			30'000.00	Grundlagenerarbeitung für Mittel-/Langfristplanung
3134.00	Sachversicherungsprämien	17'850.00	17'850.00	18'992.60		
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	8'300.00	21'600.00		-13'300.00	-61.57
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	80'500.00	101'400.00	50'922.60	-20'900.00	-20.61
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte (SCHULE)	1'700.00			1'700.00	
3151.01	Unterhalt Maschinen/Schulbus		800.00	610.80	-800.00	-100.00

Funktionale Gliederung		Budget 2017	Budget 2016	Rechnung 2015	Abweichung Budget 2017/Budget 2016		Erläuterungen
					Betrag	%	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	224'800.00	257'900.00	317'220.00	-33'100.00	-12.83	Ordentliche Abschreibungen auf Restwert der Schulliegenschaften
3301.40	Ausserplanmässige Abschreibungen Hochbauten			32'500.00			
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	24'000.00	26'400.00		-2'400.00	-9.09	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen			-163.00			
4250.00	Verkäufe		-4'000.00		4'000.00	-100.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-200.00	-200.00	-3'072.05			
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-600.00	-600.00	-485.00			
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-6'000.00	-6'000.00	-7'787.50			
4634.00	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen		-7'700.00		7'700.00	-100.00	
<b>219</b>	<b>Übrige obligatorische Schule</b>	<b>696'720.00</b>	<b>671'750.00</b>	<b>632'370.80</b>	<b>24'970.00</b>	<b>3.72</b>	
<b>2190</b>	<b>Schulleitung und Schulverwaltung</b>	<b>280'380.00</b>	<b>249'590.00</b>	<b>256'958.97</b>	<b>30'790.00</b>	<b>12.34</b>	
3000.10	Sitzungsgelder	3'000.00	3'000.00	5'227.50			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	191'000.00	190'000.00	223'044.30	1'000.00	0.53	
3010.09	Rückvergütung EO, Unfall- und Krankentaggelder			-30'616.00			
3049.10	Spezialzulagen für Familien	3'500.00	3'500.00	2'992.80			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	15'200.00	15'000.00	15'473.60	200.00	1.33	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	15'800.00	15'600.00	15'976.85	200.00	1.28	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	350.00	300.00	301.50	50.00	16.67	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	850.00	800.00	827.70	50.00	6.25	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals		2'100.00	230.00	-2'100.00	-100.00	
3091.00	Personalwerbung			5'115.05			
3099.00	Übriger Personalaufwand	200.00	250.00	200.00	-50.00	-20.00	
3100.00	Büromaterial	2'000.00	2'000.00	352.90			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'500.00	3'000.00	987.06	-1'500.00	-50.00	
3110.00	Büromöbel und -geräte	1'300.00	500.00		800.00	160.00	
3113.00	Hardware	30'000.00		5'117.60	30'000.00		Ersatz Telefonanlage und zwei PC's Schulverwaltung
3118.00	Immaterielle Anlagen/Software	1'500.00			1'500.00		
3130.10	Telefonkosten	3'200.00	3'200.00	1'200.55			



Funktionale Gliederung		Budget 2017	Budget 2016	Rechnung 2015	Abweichung Budget 2017/Budget 2016	Erläuterungen
					Betrag	
3130.20	Porti	1'600.00	1'200.00	2'562.00	400.00	33.33
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	4'500.00	4'700.00	4'117.71	-200.00	-4.26
3134.00	Sachversicherungsprämien	200.00	200.00	223.05		
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	600.00	500.00	744.85	100.00	20.00
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	340.00			340.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	2'740.00	2'740.00	2'741.40		
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000.00	1'000.00	138.55		
<b>2192</b>	<b>Volksschule Sonstiges</b>	<b>416'340.00</b>	<b>422'160.00</b>	<b>375'411.83</b>	<b>-5'820.00</b>	<b>-1.38</b>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	49'200.00	48'900.00	48'398.35	300.00	0.61
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	91'000.00	104'300.00	119'688.75	-13'300.00	-12.75 Weniger Lektionen Deutsch als Zweitsprache
3049.10	Spezialzulagen für Familien	100.00	1'100.00	1'300.75	-1'000.00	-90.91
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'200.00	12'100.00	13'419.55	-900.00	-7.44
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'800.00	9'500.00	10'522.35	-700.00	-7.37
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	550.00	550.00	568.95		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	600.00	650.00	713.25	-50.00	-7.69
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	11'800.00	11'900.00	12'890.00	-100.00	-0.84
3091.00	Personalwerbung	2'000.00	2'000.00	1'484.70		
3099.00	Übriger Personalaufwand	6'000.00	6'000.00	3'698.85		
3100.00	Schul- und Büromaterial	54'600.00	52'800.00	70.20	1'800.00	3.41
3102.00	Drucksachen, Publikationen	12'000.00	12'000.00	9'612.30		
3103.00	Schüler- und Lehrerbibliothek	4'000.00	5'000.00	4'210.10	-1'000.00	-20.00
3104.00	Lehrmittel	6'300.00	6'300.00	60'519.45		
3110.00	Büromöbel und -geräte	29'000.00	14'830.00	16'737.45	14'170.00	95.55 Ersatz alte Nähmaschinen
3113.00	Hardware	30'000.00	38'100.00		-8'100.00	-21.26
3118.00	Immaterielle Anlagen/Software	9'000.00	8'450.00	2'906.30	550.00	6.51
3130.00	Dienstleistungen Dritter	28'000.00	28'000.00	26'325.10		
3130.10	Telefonkosten, Kabel- & Radiogebühren	2'000.00	1'700.00	2'670.80	300.00	17.65
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'200.00	2'250.00	2'230.05	-50.00	-2.22
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	14'300.00	14'000.00	6'221.65	300.00	2.14
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen/Software	22'550.00	20'710.00	15'349.23	1'840.00	8.88

Funktionale Gliederung		Budget 2017	Budget 2016	Rechnung 2015	Abweichung Budget 2017/Budget 2016		Erläuterungen
					Betrag	%	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	10'370.00	10'370.00	10'371.60			
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000.00	1'000.00	2'328.40			
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	19'500.00	19'000.00	12'469.25	500.00	2.63	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand		1'000.00		-1'000.00	-100.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	3'500.00	3'500.00	4'081.80			
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-6'430.00	-5'550.00	-7'231.60	-880.00	15.86	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-6'800.00	-8'300.00	-6'145.75	1'500.00	-18.07	
<b>22</b>	<b>Sonderschulen</b>	<b>61'200.00</b>	<b>82'500.00</b>	<b>63'580.00</b>	<b>-21'300.00</b>	<b>-25.82</b>	
<b>220</b>	<b>Sonderschulen</b>	<b>61'200.00</b>	<b>82'500.00</b>	<b>63'580.00</b>	<b>-21'300.00</b>	<b>-25.82</b>	
<b>2200</b>	<b>Sonderschulen</b>	<b>61'200.00</b>	<b>82'500.00</b>	<b>63'580.00</b>	<b>-21'300.00</b>	<b>-25.82</b>	
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	68'000.00	75'700.00	104'623.50	-7'700.00	-10.17	
3049.10	Spezialzulagen für Familien	600.00	800.00	210.70	-200.00	-25.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'400.00	6'000.00	8'270.05	-600.00	-10.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'100.00	5'600.00	7'820.50	-500.00	-8.93	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00	100.00	149.50			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300.00	300.00	439.10			
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	41'200.00	55'200.00	43'852.30	-14'000.00	-25.36	Weniger Pensen nötig für Integrative Sonderschulung
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	20'000.00	27'300.00	19'799.25	-7'300.00	-26.74	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-79'500.00	-88'500.00	-121'584.90	9'000.00	-10.17	
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE</b>	<b>100'500.00</b>	<b>132'030.00</b>	<b>193'030.25</b>	<b>-31'530.00</b>	<b>-23.88</b>	
<b>31</b>	<b>Kulturerbe</b>	<b>950.00</b>	<b>24'930.00</b>	<b>15'910.00</b>	<b>-23'980.00</b>	<b>-96.19</b>	
<b>311</b>	<b>Museen und bildende Kunst</b>	<b>400.00</b>	<b>400.00</b>	<b>400.00</b>			
<b>3110</b>	<b>Museen und bildende Kunst</b>	<b>400.00</b>	<b>400.00</b>	<b>400.00</b>			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	400.00	400.00	400.00			
<b>312</b>	<b>Denkmalpflege und Heimatschutz</b>	<b>550.00</b>	<b>24'530.00</b>	<b>15'510.00</b>	<b>-23'980.00</b>	<b>-97.76</b>	

Funktionale Gliederung		Budget 2017	Budget 2016	Rechnung 2015	Abweichung Budget 2017/Budget 2016	Erläuterungen	
					Betrag	%	
<b>3120</b>	<b>Denkmalpflege und Heimatschutz</b>	<b>550.00</b>	<b>24'530.00</b>	<b>15'510.00</b>	<b>-23'980.00</b>	<b>-97.76</b>	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	950.00	930.00	919.20	20.00	2.15	
3637.00	Beiträge an private Haushalte		24'000.00	15'000.00	-24'000.00	-100.00	Auszahlung Gemeindebeitrag an die Sanierung von Schutzobjekt mit lokaler Bedeutung im 2016 abgeschlossen
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-400.00	-400.00	-409.20			
<b>32</b>	<b>Übrige Kultur</b>	<b>7'850.00</b>	<b>9'400.00</b>	<b>8'536.30</b>	<b>-1'550.00</b>	<b>-16.49</b>	
<b>329</b>	<b>Übrige Kultur</b>	<b>7'850.00</b>	<b>9'400.00</b>	<b>8'536.30</b>	<b>-1'550.00</b>	<b>-16.49</b>	
<b>3290</b>	<b>Übrige Kultur</b>	<b>7'850.00</b>	<b>9'400.00</b>	<b>8'536.30</b>	<b>-1'550.00</b>	<b>-16.49</b>	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000.00	3'000.00	5'000.00			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'150.00	5'150.00	3'536.30			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand		150.00		-150.00	-100.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	4'500.00	5'000.00	5'600.00	-500.00	-10.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'000.00	3'900.00	2'200.00	-900.00	-23.08	
3636.10	Beitrag an Musikgesellschaft	6'000.00	6'000.00	6'000.00			
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV	-13'800.00	-13'800.00	-13'800.00			
<b>33</b>	<b>Medien</b>	<b>24'500.00</b>	<b>25'400.00</b>	<b>22'427.95</b>	<b>-900.00</b>	<b>-3.54</b>	
<b>331</b>	<b>Film und Kino</b>		<b>100.00</b>		<b>-100.00</b>	<b>-100.00</b>	
<b>3310</b>	<b>Film und Kino</b>		<b>100.00</b>		<b>-100.00</b>	<b>-100.00</b>	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen		100.00		-100.00	-100.00	
<b>332</b>	<b>Massenmedien</b>	<b>24'500.00</b>	<b>25'300.00</b>	<b>22'427.95</b>	<b>-800.00</b>	<b>-3.16</b>	
<b>3320</b>	<b>Massenmedien</b>	<b>24'500.00</b>	<b>25'300.00</b>	<b>22'427.95</b>	<b>-800.00</b>	<b>-3.16</b>	
3000.10	Sitzungsgelder	500.00	600.00	487.50	-100.00	-16.67	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	35'000.00	35'000.00	34'233.85			
3130.20	Porti	2'800.00	3'100.00	2'731.70	-300.00	-9.68	

Funktionale Gliederung		Budget 2017	Budget 2016	Rechnung 2015	Abweichung Budget 2017/Budget 2016		Erläuterungen
					Betrag	%	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	300.00	300.00	300.00			
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-14'100.00	-13'700.00	-15'325.10	-400.00	2.92	
<b>34</b>	<b>Sport und Freizeit</b>	<b>67'200.00</b>	<b>72'300.00</b>	<b>146'156.00</b>	<b>-5'100.00</b>	<b>-7.05</b>	
<b>341</b>	<b>Sport</b>	<b>14'900.00</b>	<b>15'600.00</b>	<b>15'439.95</b>	<b>-700.00</b>	<b>-4.49</b>	
<b>3410</b>	<b>Sport</b>	<b>14'900.00</b>	<b>15'600.00</b>	<b>15'439.95</b>	<b>-700.00</b>	<b>-4.49</b>	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	1'000.00	500.00	839.95	500.00	100.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	11'600.00	12'800.00	14'300.00	-1'200.00	-9.38	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'300.00	2'300.00	300.00			
<b>342</b>	<b>Freizeit</b>	<b>52'300.00</b>	<b>56'700.00</b>	<b>130'716.05</b>	<b>-4'400.00</b>	<b>-7.76</b>	
<b>3420</b>	<b>Freizeit</b>	<b>52'300.00</b>	<b>56'700.00</b>	<b>130'716.05</b>	<b>-4'400.00</b>	<b>-7.76</b>	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	14'300.00	11'800.00	26'411.95	2'500.00	21.19	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	8'500.00	8'500.00	8'594.10			
3300.00	Planmässige Abschreibungen Grundstücke	9'000.00	15'700.00	17'500.00	-6'700.00	-42.68	
3301.00	Ausserplanmässige Abschreibungen Grundstücke			57'090.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	20'500.00	20'700.00	21'120.00	-200.00	-0.97	
<b>4</b>	<b>GESUNDHEIT</b>	<b>572'500.00</b>	<b>602'270.00</b>	<b>554'126.05</b>	<b>-29'770.00</b>	<b>-4.94</b>	
<b>41</b>	<b>Spitäler, Kranken- und Pflegeheime</b>	<b>510'000.00</b>	<b>538'400.00</b>	<b>496'009.35</b>	<b>-28'400.00</b>	<b>-5.27</b>	
<b>412</b>	<b>Alters-, Kranken- und Pflegeheime</b>	<b>510'000.00</b>	<b>538'400.00</b>	<b>496'009.35</b>	<b>-28'400.00</b>	<b>-5.27</b>	
<b>4120</b>	<b>Alters-, Kranken- und Pflegeheime</b>	<b>510'000.00</b>	<b>538'400.00</b>	<b>496'009.35</b>	<b>-28'400.00</b>	<b>-5.27</b>	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	510'000.00	510'000.00	494'399.35			
3660.00	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge		28'400.00	9'500.00	-28'400.00	-100.00	Investitionsbeitrag Betagtenheim Eyhuis im 2016 abgeschrieben
4260.00	Rückerstattungen Dritter			-7'890.00			
<b>42</b>	<b>Ambulante Krankenpflege</b>	<b>57'000.00</b>	<b>61'700.00</b>	<b>54'544.15</b>	<b>-4'700.00</b>	<b>-7.62</b>	

Funktionale Gliederung		Budget 2017	Budget 2016	Rechnung 2015	Abweichung	Erläuterungen
					Budget 2017/Budget 2016	
					Betrag	%
<b>421</b>	<b>Ambulante Krankenpflege</b>	<b>57'000.00</b>	<b>61'700.00</b>	<b>54'544.15</b>	<b>-4'700.00</b>	<b>-7.62</b>
<b>4210</b>	<b>Ambulante Krankenpflege</b>	<b>57'000.00</b>	<b>61'700.00</b>	<b>54'544.15</b>	<b>-4'700.00</b>	<b>-7.62</b>
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	59'000.00	65'050.00	56'244.15	-6'050.00	-9.30
3637.00	Beiträge an private Haushalte	3'000.00	1'650.00	3'000.00	1'350.00	81.82
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-5'000.00	-5'000.00	-4'700.00		
<b>43</b>	<b>Gesundheitsprävention</b>	<b>2'000.00</b>	<b>2'170.00</b>	<b>3'572.55</b>	<b>-170.00</b>	<b>-7.83</b>
<b>431</b>	<b>Alkohol- und Drogenmissbrauch</b>	<b>1'100.00</b>	<b>1'300.00</b>	<b>1'269.65</b>	<b>-200.00</b>	<b>-15.38</b>
<b>4310</b>	<b>Alkohol- und Drogenmissbrauch</b>	<b>1'100.00</b>	<b>1'300.00</b>	<b>1'269.65</b>	<b>-200.00</b>	<b>-15.38</b>
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	1'100.00	1'300.00	1'269.65	-200.00	-15.38
<b>432</b>	<b>Übrige Krankheitsbekämpfung</b>	<b>200.00</b>	<b>170.00</b>	<b>189.65</b>	<b>30.00</b>	<b>17.65</b>
<b>4320</b>	<b>Übrige Krankheitsbekämpfung</b>	<b>200.00</b>	<b>170.00</b>	<b>189.65</b>	<b>30.00</b>	<b>17.65</b>
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	200.00	170.00	189.65	30.00	17.65
<b>433</b>	<b>Schulgesundheitsdienst</b>	<b>700.00</b>	<b>700.00</b>	<b>2'113.25</b>		
<b>4330</b>	<b>Schulgesundheitsdienst</b>	<b>700.00</b>	<b>700.00</b>	<b>2'113.25</b>		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	700.00	700.00	2'113.25		
<b>49</b>	<b>Übriges Gesundheitswesen</b>	<b>3'500.00</b>			<b>3'500.00</b>	
<b>490</b>	<b>Übriges Gesundheitswesen</b>	<b>3'500.00</b>			<b>3'500.00</b>	
<b>4900</b>	<b>Übriges Gesundheitswesen</b>	<b>3'500.00</b>			<b>3'500.00</b>	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	3'500.00			3'500.00	
<b>5</b>	<b>SOZIALE SICHERHEIT</b>	<b>1'248'000.00</b>	<b>1'020'780.00</b>	<b>852'992.36</b>	<b>227'220.00</b>	<b>22.26</b>
<b>52</b>	<b>Invalidität</b>	<b>182'600.00</b>	<b>177'500.00</b>	<b>141'478.00</b>	<b>5'100.00</b>	<b>2.87</b>

Funktionale Gliederung		Budget 2017	Budget 2016	Rechnung 2015	Abweichung Budget 2017/Budget 2016	Erläuterungen
					Betrag	
<b>523</b>	<b>Invalidenheime</b>	<b>182'600.00</b>	<b>177'500.00</b>	<b>141'478.00</b>	<b>5'100.00</b>	<b>2.87</b>
<b>5230</b>	<b>Invalidenheime</b>	<b>182'600.00</b>	<b>177'500.00</b>	<b>141'478.00</b>	<b>5'100.00</b>	<b>2.87</b>
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	10'600.00			10'600.00	Kostenübernahme für eine Heimplatzierung
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	172'000.00	177'500.00	141'478.00	-5'500.00	-3.10
<b>53</b>	<b>Alter und Hinterlassene</b>					
<b>531</b>	<b>Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV</b>					
<b>5310</b>	<b>Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV</b>					
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	2'500.00	2'500.00	2'535.00		
4613.00	Entschädigungen von öffentlichen Sozialversicherungen	-2'500.00	-2'500.00	-2'535.00		
<b>533</b>	<b>Leistungen an Pensionierte</b>					
<b>5330</b>	<b>Leistungen an Pensionierte</b>					
3064.00	Überbrückungsrenten			25'272.00		
3064.09	Rückvergütung Überbrückungsrenten			-25'272.00		
<b>54</b>	<b>Familie und Jugend</b>	<b>507'000.00</b>	<b>334'140.00</b>	<b>355'091.05</b>	<b>172'860.00</b>	<b>51.73</b>
<b>543</b>	<b>Alimentenbevorschussung und -inkasso</b>	<b>36'300.00</b>	<b>65'240.00</b>	<b>40'984.40</b>	<b>-28'940.00</b>	<b>-44.36</b>
<b>5430</b>	<b>Alimentenbevorschussung und -inkasso</b>	<b>36'300.00</b>	<b>65'240.00</b>	<b>40'984.40</b>	<b>-28'940.00</b>	<b>-44.36</b>
3130.40	Betreibungsgebühren	800.00	800.00	413.60		
3637.00	Beiträge an private Haushalte	58'200.00	76'440.00	65'168.75	-18'240.00	-23.86 Tiefere Alimentenbevorschussung gem. aktueller Hochrechnung
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-22'700.00	-12'000.00	-24'597.95	-10'700.00	89.17 Rückerstattungen Alimentenbevorschussung gem. aktueller Hochrechnung
<b>544</b>	<b>Jugendschutz</b>	<b>367'000.00</b>	<b>179'700.00</b>	<b>243'689.85</b>	<b>187'300.00</b>	<b>104.23</b>

Funktionale Gliederung		Budget 2017	Budget 2016	Rechnung 2015	Abweichung Budget 2017/Budget 2016	Erläuterungen	
					Betrag	%	
<b>5440</b>	<b>Jugendschutz</b>	<b>27'800.00</b>	<b>23'900.00</b>	<b>29'781.65</b>	<b>3'900.00</b>	<b>16.32</b>	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500.00	500.00				
3144.00	Unterhalt Jugendlokal	12'000.00	6'500.00	9'201.65	5'500.00	84.62	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	14'700.00	16'300.00	18'100.00	-1'600.00	-9.82	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	600.00	600.00	2'480.00			
<b>5441</b>	<b>Kinder- und Jugendheime</b>	<b>339'200.00</b>	<b>155'800.00</b>	<b>213'908.20</b>	<b>183'400.00</b>	<b>117.72</b>	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	256'000.00	72'000.00	132'308.20	184'000.00	255.56	Zusätzliche Platzierungen in Kinder- und Jugendheimen
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	91'000.00	91'000.00	97'405.50			
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-7'800.00	-7'200.00	-15'805.50	-600.00	8.33	
<b>545</b>	<b>Leistungen an Familien</b>	<b>103'700.00</b>	<b>89'200.00</b>	<b>70'416.80</b>	<b>14'500.00</b>	<b>16.26</b>	
<b>5450</b>	<b>Leistungen an Familien</b>	<b>72'600.00</b>	<b>71'400.00</b>	<b>42'031.00</b>	<b>1'200.00</b>	<b>1.68</b>	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	600.00	600.00				
3637.00	Beiträge an private Haushalte	72'000.00	70'800.00	43'531.00	1'200.00	1.69	
4260.00	Rückerstattungen Dritter			-1'500.00			
<b>5451</b>	<b>Kinderkrippen und Kinderhorte</b>	<b>31'100.00</b>	<b>17'800.00</b>	<b>28'385.80</b>	<b>13'300.00</b>	<b>74.72</b>	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	48'100.00	31'500.00	56'671.70	16'600.00	52.70	Zunahme Gemeindebeitrag an Kinderbetreuung aufgrund vermehrter Nutzung des Angebots
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-17'000.00	-13'700.00	-28'285.90	-3'300.00	24.09	
<b>55</b>	<b>Arbeitslosigkeit</b>	<b>12'050.00</b>	<b>10'500.00</b>	<b>12'473.10</b>	<b>1'550.00</b>	<b>14.76</b>	
<b>559</b>	<b>Übrige Arbeitslosigkeit</b>	<b>12'050.00</b>	<b>10'500.00</b>	<b>12'473.10</b>	<b>1'550.00</b>	<b>14.76</b>	
<b>5590</b>	<b>Übrige Arbeitslosigkeit</b>	<b>12'050.00</b>	<b>10'500.00</b>	<b>12'473.10</b>	<b>1'550.00</b>	<b>14.76</b>	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	12'050.00	10'500.00	12'473.10	1'550.00	14.76	
<b>57</b>	<b>Sozialhilfe</b>	<b>546'350.00</b>	<b>498'640.00</b>	<b>343'950.21</b>	<b>47'710.00</b>	<b>9.57</b>	

Funktionale Gliederung		Budget 2017	Budget 2016	Rechnung 2015	Abweichung Budget 2017/Budget 2016		Erläuterungen
					Betrag	%	
<b>572</b>	<b>Wirtschaftliche Hilfe</b>	<b>275'000.00</b>	<b>197'560.00</b>	<b>134'680.10</b>	<b>77'440.00</b>	<b>39.20</b>	
<b>5720</b>	<b>Wirtschaftliche Hilfe</b>	<b>275'000.00</b>	<b>197'560.00</b>	<b>134'680.10</b>	<b>77'440.00</b>	<b>39.20</b>	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	70'000.00	70'000.00	63'539.85			
3632.00	Beiträge an Gemeinden auswärts unterstütz. Bürger	5'000.00	5'000.00	11'914.45			
3637.00	Beiträge an private Haushalte	240'000.00	162'560.00	129'727.85	77'440.00	47.64	Zunahme wirtschaftliche Hilfe gem. aktueller Hochrechnung
3637.10	Beiträge an Asylanten NEE-Entscheid		125'000.00	141'573.05	-125'000.00	-100.00	Leistungsvertrag wurde per 31.12.2016 gekündigt
4260.10	Rückerstattungen Asylanten NEE-Entscheid		-125'000.00	-141'573.05	125'000.00	-100.00	Leistungsvertrag wurde per 31.12.2016 gekündigt
4631.00	Beiträge von Kantonen auswärts unterstütz. Bürger			-17'431.10			
4632.00	Beiträge von Gemeinden auswärts unterstütz. Bürger			-8'196.30			
4637.00	Beiträge von privaten Haushalten	-40'000.00	-40'000.00	-44'874.65			
<b>579</b>	<b>Übriges Soziales</b>	<b>271'350.00</b>	<b>301'080.00</b>	<b>209'270.11</b>	<b>-29'730.00</b>	<b>-9.87</b>	
<b>5790</b>	<b>Übriges Soziales</b>	<b>271'350.00</b>	<b>301'080.00</b>	<b>209'270.11</b>	<b>-29'730.00</b>	<b>-9.87</b>	
3000.10	Sitzungsgelder	5'000.00	4'000.00	532.50	1'000.00	25.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	91'500.00	91'000.00	88'231.40	500.00	0.55	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'100.00	7'200.00	7'219.45	-100.00	-1.39	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'800.00	5'000.00	4'974.00	800.00	16.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	150.00	150.00	134.15			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400.00	400.00	378.35			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00	1'400.00	980.00	-400.00	-28.57	
3099.00	Übriger Personalaufwand	100.00	100.00				
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	300.00	270.00	562.15	30.00	11.11	
3118.00	Immaterielle Anlagen		250.00		-250.00	-100.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'600.00	3'750.00	63.10	-1'150.00	-30.67	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	7'000.00	10'000.00		-3'000.00	-30.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	4'800.00	12'200.00	5'704.76	-7'400.00	-60.66	
3134.00	Sachversicherungsprämien	100.00	100.00	89.90			



Funktionale Gliederung		Budget 2017	Budget 2016	Rechnung 2015	Abweichung	Erläuterungen	
					Budget 2017/Budget 2016		
					Betrag	%	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00	1'500.00	163.70	-1'000.00	-66.67	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	200.00	1'060.00	860.00	-860.00	-81.13	
3501.00	Einlagen in Fonds des FK (Spendschuhfonds)	1'000.00	1'000.00	1'000.00			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	127'000.00	105'000.00	86'579.45	22'000.00	20.95	Verlustscheinübernahme für Krankenkassenausstände werden neu in diesem Konto verbucht
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	4'800.00	5'400.00	3'256.05	-600.00	-11.11	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	12'000.00	10'600.00	4'922.15	1'400.00	13.21	
3637.10	Beiträge an private Haushalte (KK-Prämien)		30'000.00	9'026.50	-30'000.00	-100.00	Verschiebung der Verlustscheinübernahme zu Konto 5790.3611
3910.00	Anteil Personalaufwand		12'700.00		-12'700.00	-100.00	Wegfall interne Umbuchung Personalaufwand
4240.00	Dienstleistungen			-5'407.50			
4260.10	Rückerstattungen Dritter		-2'000.00		2'000.00	-100.00	
<b>6</b>	<b>VERKEHR</b>	<b>565'750.00</b>	<b>693'030.00</b>	<b>482'447.55</b>	<b>-127'280.00</b>	<b>-18.37</b>	
<b>61</b>	<b>Strassenverkehr</b>	<b>500'150.00</b>	<b>624'530.00</b>	<b>436'804.70</b>	<b>-124'380.00</b>	<b>-19.92</b>	
<b>615</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	<b>500'150.00</b>	<b>624'530.00</b>	<b>436'804.70</b>	<b>-124'380.00</b>	<b>-19.92</b>	
<b>6150</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	<b>500'150.00</b>	<b>624'530.00</b>	<b>436'804.70</b>	<b>-124'380.00</b>	<b>-19.92</b>	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	176'200.00	172'000.00	164'815.90	4'200.00	2.44	
3010.09	Rückvergütung EO, Unfall- und Krankentaggelder			-124.00			
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte			100.00			
3049.00	Übrige Zulagen	6'000.00	6'000.00	5'988.75			
3049.10	Spezialzulagen für Familien	4'800.00	4'800.00	4'800.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	14'100.00	13'550.00	13'828.35	550.00	4.06	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	14'300.00	11'500.00	11'533.80	2'800.00	24.35	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'100.00	2'900.00	3'012.85	200.00	6.90	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	750.00	750.00	752.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	6'000.00	4'300.00	4'065.70	1'700.00	39.53	
3091.00	Personalwerbung			102.60			

Funktionale Gliederung		Budget 2017	Budget 2016	Rechnung 2015	Abweichung Budget 2017/Budget 2016		Erläuterungen
					Betrag	%	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	13'000.00	13'000.00	13'552.35			
3109.00	Strassensignalisation/Hausnummern	3'000.00	6'300.00	741.50	-3'300.00	-52.38	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	2'900.00	9'500.00	7'856.75	-6'600.00	-69.47	
3112.00	Dienstkleider	2'700.00	2'700.00	2'959.25			
3120.10	Strom öffentliche Beleuchtung	15'000.00	15'000.00	17'090.55			
3120.11	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrichtabfuhr	2'500.00			2'500.00		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'300.00	21'500.00	3'445.35	-19'200.00	-89.30	Üblicher Aufwand nach Wegfall eines Projektes aus dem Budget 2016
3130.01	Winterdienst	41'000.00	42'000.00	43'176.50	-1'000.00	-2.38	
3130.10	Telefonkosten	500.00	500.00	541.75			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	300.00			300.00		
3134.00	Sachversicherungsprämien	6'000.00	5'930.00	5'984.95	70.00	1.18	
3141.00	Unterhalt Strassen	93'000.00	164'500.00	38'508.65	-71'500.00	-43.47	Beschränkung auf nötige, werterhaltende Reparaturen
3141.10	Unterhalt öffentliche Beleuchtung	11'000.00	26'500.00	8'302.95	-15'500.00	-58.49	Ordentlicher Unterhalt nach Umrüstung LED im Jahr 2016
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	16'300.00	31'000.00	15'106.30	-14'700.00	-47.42	Ordentlicher Unterhalt nach einmaligem grösseren Aufwand im Jahr 2016
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	4'000.00	4'000.00	4'016.60			
3170.00	Reisekosten und Spesen	300.00	300.00				
3199.00	Übriger Betriebsaufwand		800.00	805.65	-800.00	-100.00	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen	91'700.00	81'000.00	111'050.00	10'700.00	13.21	Ordentliche Abschreibung auf Restwert der Strassen
3300.50	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen	20'900.00	34'800.00	58'000.00	-13'900.00	-39.94	Ordentliche Abschreibung auf Restwert der LED-Umrüstung
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	17'800.00	58'400.00	49'400.00	-40'600.00	-69.52	Ordentliche Abschreibung auf Restwert der Fahrzeuge
3301.10	Ausserplanmässige Abschreibungen Strassen			28'610.00			
3636.00	Benzinzollanteil an Dritte	155'000.00	260'000.00	253'313.40	-105'000.00	-40.38	Tiefere Auszahlung Benzinzoll nach Wegfall der kantonalen Kompensationszahlung
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	48'000.00	52'800.00		-4'800.00	-9.09	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-13'000.00	-13'000.00	-9'140.15			

Funktionale Gliederung		Budget 2017	Budget 2016	Rechnung 2015	Abweichung	Erläuterungen	
					Budget 2017/Budget 2016		
					Betrag	%	
4250.00	Verkäufe	-500.00	-1'000.00	-31'548.20	500.00	-50.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-500.00	-500.00	-1'053.55			
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-1'100.00	-1'100.00	-1'080.00			
4611.00	Kantonsbeitrag aus Benzinzoll	-215'000.00	-360'000.00	-350'686.85	145'000.00	-40.28	Tiefere Einnahmen Benzinzoll nach Wegfall der kantonalen Kompensationszahlung
4910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	-33'000.00	-37'000.00	-32'525.00	4'000.00	-10.81	
4930.00	Betriebs- und Verwaltungskosten	-9'200.00	-9'200.00	-8'500.00			
<b>62</b>	<b>Öffentlicher Verkehr</b>	<b>65'600.00</b>	<b>68'500.00</b>	<b>45'642.85</b>	<b>-2'900.00</b>	<b>-4.23</b>	
<b>621</b>	<b>Bahninfrastruktur</b>	<b>39'000.00</b>	<b>40'950.00</b>	<b>9'915.60</b>	<b>-1'950.00</b>	<b>-4.76</b>	
<b>6210</b>	<b>Bahninfrastruktur</b>	<b>39'000.00</b>	<b>40'950.00</b>	<b>9'915.60</b>	<b>-1'950.00</b>	<b>-4.76</b>	
3300.50	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen	7'800.00	8'700.00	9'600.00	-900.00	-10.34	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	31'200.00	32'250.00	315.60	-1'050.00	-3.26	
<b>629</b>	<b>Übriger öffentlicher Verkehr</b>	<b>26'600.00</b>	<b>27'550.00</b>	<b>35'727.25</b>	<b>-950.00</b>	<b>-3.45</b>	
<b>6290</b>	<b>Übriger öffentlicher Verkehr</b>	<b>26'600.00</b>	<b>27'550.00</b>	<b>35'727.25</b>	<b>-950.00</b>	<b>-3.45</b>	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	26'600.00	27'550.00	35'727.25	-950.00	-3.45	
<b>7</b>	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	<b>194'400.00</b>	<b>240'750.00</b>	<b>194'942.60</b>	<b>-46'350.00</b>	<b>-19.25</b>	
<b>72</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>						
<b>720</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>						
<b>7200</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>						
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrichtabfuhr	11'500.00	11'500.00	12'503.71			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	26'000.00	5'000.00	3'049.17	21'000.00	420.00	Planungskosten mittelfristige Projekte GEP (Generelles Entwässerungsprojekt)
3130.10	Telefonkosten	2'300.00	2'000.00	2'202.95	300.00	15.00	
3143.00	Unterhalt Kanalisationen	3'000.00	8'000.00	2'266.08	-5'000.00	-62.50	

Funktionale Gliederung		Budget 2017	Budget 2016	Rechnung 2015	Abweichung Budget 2017/Budget 2016		Erläuterungen
					Betrag	%	
3151.00	Unterhalt Pumpwerke	8'600.00	8'000.00	14'267.32	600.00	7.50	
3300.31	Planmässige Abschreibungen spezialfinanzierte Tiefbauten	20'800.00	27'500.00	39'783.00	-6'700.00	-24.36	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierung	218'500.00	228'450.00	269'893.10	-9'950.00	-4.36	
3632.00	Beiträge an Entsorgungszweckverband	179'300.00	179'300.00	160'398.00			
3660.00	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	69'600.00	52'500.00	30'000.00	17'100.00	32.57	Ordentliche Abschreibungen auf Restwert diverser Kanalisationen
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	10'200.00	14'000.00	11'350.00	-3'800.00	-27.14	
3940.00	kalk. Zinsen und Finanzaufwand	2'200.00	1'000.00	1'300.00	1'200.00	120.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-550'000.00	-535'000.00	-544'827.33	-15'000.00	2.80	Benützungsgebühren gem. aktuellster Hochrechnung
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-1'300.00	-1'000.00	-1'356.00	-300.00	30.00	
4940.00	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-700.00	-1'250.00	-830.00	550.00	-44.00	
<b>73</b>	<b>Abfallwirtschaft</b>						
<b>730</b>	<b>Abfallwirtschaft</b>						
<b>7300</b>	<b>Abfallwirtschaft</b>						
3100.00	Büromaterial	100.00	100.00				
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000.00	1'000.00	402.50			
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	500.00	1'300.00	1'717.08	-800.00	-61.54	
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrichtabfuhr	1'000.00	1'000.00	1'026.15			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'400.00	1'400.00	1'104.21			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	30'500.00	500.00	117.80	30'000.00	6'000.00	Nötiger Unterhalt Kehrichtsammelstelle
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	2'000.00	4'500.00	106.44	-2'500.00	-55.56	
3300.41	Planmässige Abschreibungen spezialfinanzierte Hochbauten	14'500.00	16'100.00	17'900.00	-1'600.00	-9.94	
3632.00	Beiträge an Entsorgungszweckverband	82'600.00	85'700.00	78'887.59	-3'100.00	-3.62	
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	34'100.00	36'000.00	33'955.00	-1'900.00	-5.28	
3930.00	Betriebs- und Verwaltungskosten	9'200.00	9'200.00	8'500.00			
3940.00	kalk. Zinsen und Finanzaufwand	800.00	900.00	1'000.00	-100.00	-11.11	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-100.00	-100.00	-147.78			

Funktionale Gliederung		Budget 2017	Budget 2016	Rechnung 2015	Abweichung	Erläuterungen
					Budget	
					2017/Budget	
					2016	
					Betrag	%
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-123'000.00	-123'000.00	-119'836.94		
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-1'000.00	-3'000.00	-1'025.18	2'000.00	-66.67
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierung	-53'500.00	-31'400.00	-23'456.87	-22'100.00	70.38
						Grössere Entnahme aus Spezialfinanzierung aufgrund höherer Unterhaltskosten
4940.00	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-100.00	-200.00	-250.00	100.00	-50.00
<b>74</b>	<b>Verbauungen</b>	<b>34'800.00</b>	<b>73'200.00</b>	<b>54'200.00</b>	<b>-38'400.00</b>	<b>-52.46</b>
<b>741</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>	<b>34'800.00</b>	<b>73'200.00</b>	<b>54'200.00</b>	<b>-38'400.00</b>	<b>-52.46</b>
<b>7410</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>	<b>34'800.00</b>	<b>73'200.00</b>	<b>54'200.00</b>	<b>-38'400.00</b>	<b>-52.46</b>
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate		30'000.00		-30'000.00	-100.00
						Projekt Entwässerung Gadenmatt wird im 2016 abgeschlossen
3660.00	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	32'400.00	40'600.00	54'200.00	-8'200.00	-20.20
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	2'400.00	2'600.00		-200.00	-7.69
<b>75</b>	<b>Arten- und Landschaftsschutz</b>	<b>7'000.00</b>	<b>6'600.00</b>	<b>6'943.30</b>	<b>400.00</b>	<b>6.06</b>
<b>750</b>	<b>Arten- und Landschaftsschutz</b>	<b>7'000.00</b>	<b>6'600.00</b>	<b>6'943.30</b>	<b>400.00</b>	<b>6.06</b>
<b>7500</b>	<b>Arten- und Landschaftsschutz</b>	<b>7'000.00</b>	<b>6'600.00</b>	<b>6'943.30</b>	<b>400.00</b>	<b>6.06</b>
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	7'000.00	6'400.00	6'943.30	600.00	9.38
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck		200.00		-200.00	-100.00
<b>76</b>	<b>Bekämpfung von Umweltverschmutzung</b>	<b>13'300.00</b>	<b>10'900.00</b>	<b>8'826.50</b>	<b>2'400.00</b>	<b>22.02</b>
<b>769</b>	<b>Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung</b>	<b>13'300.00</b>	<b>10'900.00</b>	<b>8'826.50</b>	<b>2'400.00</b>	<b>22.02</b>
<b>7690</b>	<b>Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung</b>	<b>13'300.00</b>	<b>10'900.00</b>	<b>8'826.50</b>	<b>2'400.00</b>	<b>22.02</b>
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'300.00	4'300.00	8'826.50	3'000.00	69.77
3637.00	Beiträge an private Haushalte			8'916.00		
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	6'000.00	6'600.00		-600.00	-9.09
4634.00	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen			-8'916.00		

Funktionale Gliederung		Budget 2017	Budget 2016	Rechnung 2015	Abweichung	Erläuterungen
					Budget 2017/Budget 2016	
					Betrag	%
<b>77</b>	<b>Übriger Umweltschutz</b>	<b>82'000.00</b>	<b>84'650.00</b>	<b>75'743.00</b>	<b>-2'650.00</b>	<b>-3.13</b>
<b>771</b>	<b>Friedhof und Bestattung</b>	<b>78'400.00</b>	<b>80'000.00</b>	<b>72'516.20</b>	<b>-1'600.00</b>	<b>-2.00</b>
<b>7710</b>	<b>Friedhof und Bestattung</b>	<b>78'400.00</b>	<b>80'000.00</b>	<b>72'516.20</b>	<b>-1'600.00</b>	<b>-2.00</b>
3000.10	Sitzungsgelder		100.00	157.50	-100.00	-100.00
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	400.00	500.00	374.40	-100.00	-20.00
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	2'000.00			2'000.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	38'200.00	38'000.00	33'996.85	200.00	0.53
3134.00	Sachversicherungsprämien	300.00	300.00	248.90		
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	3'000.00		422.90	3'000.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	20'600.00	22'400.00	61'628.60	-1'800.00	-8.04
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	500.00	500.00	94.45		
3300.00	Planmässige Abschreibungen Grundstücke	17'400.00	21'600.00	14'000.00	-4'200.00	-19.44
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	6'000.00	6'600.00		-600.00	-9.09
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-10'000.00	-10'000.00	-6'580.00		
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten			-8'504.00		
4635.00	Beiträge von privaten Unternehmungen			-23'323.40		
<b>779</b>	<b>Übriger Umweltschutz</b>	<b>3'600.00</b>	<b>4'650.00</b>	<b>3'226.80</b>	<b>-1'050.00</b>	<b>-22.58</b>
<b>7790</b>	<b>Übriger Umweltschutz</b>	<b>3'600.00</b>	<b>4'650.00</b>	<b>3'226.80</b>	<b>-1'050.00</b>	<b>-22.58</b>
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'500.00	2'500.00	1'902.95		
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	500.00	500.00	880.75		
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrichtabfuhr	900.00	900.00	845.65		
3144.00	Unterhalt öffentliche Toiletten	3'950.00	4'950.00	4'229.05	-1'000.00	-20.20
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	350.00			350.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	3'200.00	3'200.00	3'141.00		
4033.00	Hundesteuer	-7'000.00	-6'700.00	-6'910.00	-300.00	4.48
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-800.00	-700.00	-862.60	-100.00	14.29
<b>79</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>57'300.00</b>	<b>65'400.00</b>	<b>49'229.80</b>	<b>-8'100.00</b>	<b>-12.39</b>

Funktionale Gliederung		Budget 2017	Budget 2016	Rechnung 2015	Abweichung	Erläuterungen
					Budget	
					2017/Budget	
					2016	
					Betrag	%
<b>790</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>57'300.00</b>	<b>65'400.00</b>	<b>49'229.80</b>	<b>-8'100.00</b>	<b>-12.39</b>
<b>7900</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>57'300.00</b>	<b>65'400.00</b>	<b>49'229.80</b>	<b>-8'100.00</b>	<b>-12.39</b>
3000.10	Sitzungsgelder		1'000.00	120.00	-1'000.00	-100.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	40'900.00	31'400.00	13'089.80	9'500.00	30.25
3300.50	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen	26'400.00	33'000.00	34'400.00	-6'600.00	-20.00
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand			1'620.00		
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-10'000.00			-10'000.00	Rückerstattungen Umzonungskosten
<b>8</b>	<b>VOLKSWIRTSCHAFT</b>	<b>136'650.00</b>	<b>98'950.00</b>	<b>155'322.74</b>	<b>37'700.00</b>	<b>38.10</b>
<b>81</b>	<b>Landwirtschaft</b>	<b>150.00</b>	<b>150.00</b>	<b>730.00</b>		
<b>811</b>	<b>Verwaltung, Vollzug und Kontrolle</b>	<b>150.00</b>	<b>150.00</b>	<b>730.00</b>		
<b>8110</b>	<b>Landwirtschaft</b>	<b>150.00</b>	<b>150.00</b>	<b>730.00</b>		
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	150.00	150.00	730.00		
<b>82</b>	<b>Forstwirtschaft</b>	<b>45'500.00</b>	<b>48'000.00</b>	<b>57'155.00</b>	<b>-2'500.00</b>	<b>-5.21</b>
<b>820</b>	<b>Forstwirtschaft</b>	<b>45'500.00</b>	<b>48'000.00</b>	<b>57'155.00</b>	<b>-2'500.00</b>	<b>-5.21</b>
<b>8200</b>	<b>Forstwirtschaft</b>	<b>45'500.00</b>	<b>48'000.00</b>	<b>57'155.00</b>	<b>-2'500.00</b>	<b>-5.21</b>
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	46'000.00	48'000.00	57'455.00	-2'000.00	-4.17
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-500.00		-300.00	-500.00	
<b>83</b>	<b>Jagd und Fischerei</b>					
<b>830</b>	<b>Jagd und Fischerei</b>					
<b>8300</b>	<b>Jagd und Fischerei</b>					
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		

Funktionale Gliederung		Budget 2017	Budget 2016	Rechnung 2015	Abweichung Budget 2017/Budget 2016	Erläuterungen
					Betrag	%
<b>84</b>	<b>Tourismus</b>	<b>60'000.00</b>	<b>33'800.00</b>	<b>68'183.64</b>	<b>26'200.00</b>	<b>77.51</b>
<b>840</b>	<b>Tourismus</b>	<b>60'000.00</b>	<b>33'800.00</b>	<b>68'183.64</b>	<b>26'200.00</b>	<b>77.51</b>
<b>8400</b>	<b>Tourismus</b>	<b>60'000.00</b>	<b>33'800.00</b>	<b>68'183.64</b>	<b>26'200.00</b>	<b>77.51</b>
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	60'000.00	33'800.00	68'183.64	26'200.00	77.51 Defizitübernahme Lungern Tourismus höher aufgrund tieferer Beiträge von OT AG
<b>85</b>	<b>Industrie, Gewerbe, Handel</b>	<b>31'000.00</b>	<b>17'000.00</b>	<b>29'254.10</b>	<b>14'000.00</b>	<b>82.35</b>
<b>850</b>	<b>Industrie, Gewerbe, Handel</b>	<b>31'000.00</b>	<b>17'000.00</b>	<b>29'254.10</b>	<b>14'000.00</b>	<b>82.35</b>
<b>8500</b>	<b>Industrie, Gewerbe, Handel</b>	<b>31'000.00</b>	<b>17'000.00</b>	<b>29'254.10</b>	<b>14'000.00</b>	<b>82.35</b>
3170.20	Reise- und Spesenentschädigung Kommission	2'000.00	1'500.00	1'108.00	500.00	33.33
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	5'500.00	2'000.00	2'000.00	3'500.00	175.00
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	23'500.00	13'500.00	26'146.10	10'000.00	74.07 Neue Vergütung an Standortpromotion für Neuansiedlungen
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>-8'042'600.00</b>	<b>-7'847'370.00</b>	<b>-7'699'608.58</b>	<b>-195'230.00</b>	<b>2.49</b>
<b>91</b>	<b>Steuern</b>	<b>-5'998'000.00</b>	<b>-6'083'600.00</b>	<b>-5'974'698.45</b>	<b>85'600.00</b>	<b>-1.41</b>
<b>910</b>	<b>Steuern</b>	<b>-5'998'000.00</b>	<b>-6'083'600.00</b>	<b>-5'974'698.45</b>	<b>85'600.00</b>	<b>-1.41</b>
<b>9100</b>	<b>Steuern</b>	<b>-5'998'000.00</b>	<b>-6'083'600.00</b>	<b>-5'974'698.45</b>	<b>85'600.00</b>	<b>-1.41</b>
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen			-2'000.00		
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	30'000.00	10'000.00	33'511.95	20'000.00	200.00 Steuerabschreibungen und -erlasse gem. aktuellster Hochrechnung
3894.10	Einlagen in Steuerschwankungsreserven	100'000.00		50'000.00	100'000.00	Einlage in Steuerschwankungsreserven
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen	-4'700'000.00	-4'674'600.00	-4'586'454.00	-25'400.00	0.54 Zahlen gem. Hochrechnung der aktuellsten Steuerzahlen
4000.09	Beiträge an Kanton Pauschale Steueranrechnung	2'000.00	2'000.00	1'539.40		



Funktionale Gliederung		Budget 2017	Budget 2016	Rechnung 2015	Abweichung	Erläuterungen	
					Budget 2017/Budget 2016		
					Betrag	%	
4001.00	Vermögenssteuer natürliche Personen	-600'000.00	-546'000.00	-468'424.45	-54'000.00	9.89	Zahlen gem. Hochrechnung der aktuellsten Steuerzahlen
4002.00	Quellensteuer natürliche Personen	-260'000.00	-260'000.00	-258'611.30			
4003.00	Nachsteuern			-4'742.95			
4004.00	Kapitalabfindung	-82'000.00	-63'000.00	-150'003.40	-19'000.00	30.16	Zahlen gem. Hochrechnung der aktuellsten Steuerzahlen
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen	-208'000.00	-240'000.00	-234'478.80	32'000.00	-13.33	Zahlen gem. Hochrechnung der aktuellsten Steuerzahlen
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen	-75'000.00	-80'000.00	-102'323.05	5'000.00	-6.25	
4022.00	Grundstückgewinnsteuern	-100'000.00	-105'000.00	-90'944.10	5'000.00	-4.76	
4023.00	Handänderungssteuern	-100'000.00	-100'000.00	-29'232.75			
4024.00	Erbschafts- und Schenkungssteuern		-20'000.00	-59'710.00	20'000.00	-100.00	Nach Gesetzesänderung entfällt die Erbschafts- und Schenkungssteuer
4270.00	Bussen	-5'000.00	-7'000.00	-6'825.00	2'000.00	-28.57	
4621.10	Kanton für Steuerausfälle StGRev			-66'000.00			
<b>93</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>-1'465'000.00</b>	<b>-1'380'000.00</b>	<b>-1'236'440.00</b>	<b>-85'000.00</b>	<b>6.16</b>	
<b>930</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>-1'465'000.00</b>	<b>-1'380'000.00</b>	<b>-1'236'440.00</b>	<b>-85'000.00</b>	<b>6.16</b>	
<b>9300</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>-1'465'000.00</b>	<b>-1'380'000.00</b>	<b>-1'236'440.00</b>	<b>-85'000.00</b>	<b>6.16</b>	
4621.50	Ressourcenausgleich des Kantons	-250'000.00	-900'000.00	-861'557.00	650'000.00	-72.22	Kantonsanteil an Ressourcenausgleich nach Totalrevision Finanzausgleichsgesetz
4621.60	Lastenausgleich des Kantons	-195'000.00	-480'000.00	-374'883.00	285'000.00	-59.38	Tieferer Lastenausgleich gem. Hochrechnung nach Totalrevision Finanzausgleichsgesetz (Wegfall der Mindestschülerzahl)
4621.61	Strukturausgleich des Kantons	-770'000.00			-770'000.00		Neuer Strukturausgleich nach Totalrevision Finanzausgleichsgesetz
4622.70	Ressourcenausgleich von Gemeinden an Gemeinden	-250'000.00			-250'000.00		Anteil der Gebergemeinden am Ressourcenausgleich nach Totalrevision Finanzausgleichsgesetz
<b>95</b>	<b>Übrige Ertragsanteile</b>	<b>-606'900.00</b>	<b>-497'900.00</b>	<b>-576'479.00</b>	<b>-109'000.00</b>	<b>21.89</b>	

Funktionale Gliederung		Budget 2017	Budget 2016	Rechnung 2015	Abweichung	Erläuterungen
					Budget 2017/Budget 2016	
					Betrag	%
<b>950</b>	<b>Übrige Ertragsanteile</b>	<b>-606'900.00</b>	<b>-497'900.00</b>	<b>-576'479.00</b>	<b>-109'000.00</b>	<b>21.89</b>
<b>9500</b>	<b>Übrige Ertragsanteile</b>	<b>-606'900.00</b>	<b>-497'900.00</b>	<b>-576'479.00</b>	<b>-109'000.00</b>	<b>21.89</b>
4120.00	Konzessionen	-1'000.00	-1'000.00	-3'460.00		
4420.00	Dividenden	-5'400.00	-5'400.00	-5'400.00		
4451.00	Erträge aus Beteiligungen VV	-500.00	-500.00	-500.00		
4461.00	Öffentliche Unternehmen der Kantone mit öffentlich-rechtlicher Rechtsform, Konkordate	-400'000.00	-300'000.00	-357'142.85	-100'000.00	33.33 Höhere Gewinnanteile an öffentlichen Unternehmungen gem. aktuellster Hochrechnung
4601.00	Anteil an Kantonserträgen und Konkordaten	-200'000.00	-191'000.00	-209'976.15	-9'000.00	4.71
<b>96</b>	<b>Vermögens- und Schuldenverwaltung</b>	<b>29'900.00</b>	<b>46'030.00</b>	<b>90'740.92</b>	<b>-16'130.00</b>	<b>-35.04</b>
<b>961</b>	<b>Zinsen</b>	<b>10'800.00</b>	<b>28'830.00</b>	<b>20'031.77</b>	<b>-18'030.00</b>	<b>-62.54</b>
<b>9610</b>	<b>Zinsen</b>	<b>10'800.00</b>	<b>28'830.00</b>	<b>20'031.77</b>	<b>-18'030.00</b>	<b>-62.54</b>
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	36'300.00			36'300.00	Kontierungsänderung, war vorher auf Konto 9610.3406.00 verbucht
3406.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten		43'000.00	36'252.40	-43'000.00	-100.00 Verschiebung in Konto 9610.3401.00
3409.00	Übrige Passivzinsen	200.00	280.00	274.75	-80.00	-28.57
3499.00	Übriger Finanzaufwand	6'800.00	30'000.00	27'443.30	-23'200.00	-77.33 Steuern: Tiefere Vergütungs- & Ausgl.zinsen aufgrund Reduktion von 2% auf 0.5% Skonto
3940.00	kalk. Zinsen und Finanzaufwand	800.00	1'450.00	1'080.00	-650.00	-44.83
4400.00	Zinsen flüssige Mittel		-500.00	-175.48	500.00	-100.00
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	-14'000.00	-20'000.00	-21'886.10	6'000.00	-30.00
4461.00	Öffentliche Unternehmen der Kantone mit öffentlich-rechtlicher Rechtsform, Konkordate	-10'000.00	-15'000.00	-11'476.50	5'000.00	-33.33
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-3'500.00	-5'000.00	-4'395.60	1'500.00	-30.00
4940.00	Interne Verrechnung Zinsen und Finanzaufwand	-5'800.00	-5'400.00	-7'085.00	-400.00	7.41
<b>963</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>	<b>19'100.00</b>	<b>17'200.00</b>	<b>70'709.15</b>	<b>1'900.00</b>	<b>11.05</b>
<b>9630</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>	<b>19'100.00</b>	<b>12'700.00</b>	<b>20'869.15</b>	<b>6'400.00</b>	<b>50.39</b>

Funktionale Gliederung		Budget 2017	Budget 2016	Rechnung 2015	Abweichung Budget 2017/Budget 2016		Erläuterungen
					Betrag	%	
3431.00	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	22'100.00	15'700.00	20'869.15	6'400.00	40.76	
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-3'000.00	-3'000.00				
<b>9631</b>	<b>Ferienlager im Schulhaus</b>		<b>4'500.00</b>	<b>49'840.00</b>	<b>-4'500.00</b>	<b>-100.00</b>	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten		4'500.00	5'000.00	-4'500.00	-100.00	
3301.40	Ausserplanmässige Abschreibungen Hochbauten			44'840.00			
<b>97</b>	<b>Rückverteilungen</b>	<b>-2'600.00</b>	<b>-1'900.00</b>	<b>-2'732.05</b>	<b>-700.00</b>	<b>36.84</b>	
<b>971</b>	<b>Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b>	<b>-2'600.00</b>	<b>-1'900.00</b>	<b>-2'732.05</b>	<b>-700.00</b>	<b>36.84</b>	
<b>9710</b>	<b>Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b>	<b>-2'600.00</b>	<b>-1'900.00</b>	<b>-2'732.05</b>	<b>-700.00</b>	<b>36.84</b>	
4600.00	Anteil an Bundeserträgen	-2'600.00	-1'900.00	-2'732.05	-700.00	36.84	
<b>99</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>		<b>70'000.00</b>		<b>-70'000.00</b>	<b>-100.00</b>	
<b>990</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>		<b>70'000.00</b>		<b>-70'000.00</b>	<b>-100.00</b>	
<b>9900</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>		<b>70'000.00</b>		<b>-70'000.00</b>	<b>-100.00</b>	
3390.00	Abtragung Bilanzfehlbetrag		70'000.00		-70'000.00	-100.00	Kein Bilanzfehlbetrag mehr vorhanden
	<b>Gesamtergebnis</b>	<b>-106'000.00</b>	<b>20'660.00</b>	<b>-145'908.26</b>	<b>-126'660.00</b>	<b>-613.07</b>	

Funktionale Gliederung		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	1'000'000.00		150'000.00		19'920.60	
02	Allgemeine Dienste	1'000'000.00		150'000.00		19'920.60	
029	Verwaltungsliegenschaften	1'000'000.00		150'000.00		19'920.60	
0290	Gemeindehaus	1'000'000.00		150'000.00		19'920.60	
5040.00	<b>Verwaltungsgebäude</b>	1'000'000.00					
IN001	Sanierung Gemeindeverwaltung	1'000'000.00					
5090.00	<b>Planung Hochbauten</b>			150'000.00		19'920.60	
IN025	Planung Hochbauten			150'000.00		19'920.60	
1	<b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG</b>						110'090.00
16	Verteidigung						110'090.00
161	Militärische Verteidigung						110'090.00
1610	Militärische Verteidigung						110'090.00
6090.00	<b>Übertragung übrige Sachanlagen</b>						110'090.00
IN030	Umwandlung Aktien Brünig Indoor in Finanzvermögen						110'090.00
6	<b>VERKEHR</b>	160'000.00				58'556.85	4'991.80
61	Strassenverkehr	160'000.00				58'556.85	4'991.80
615	Gemeindestrassen	160'000.00				58'556.85	4'991.80
6150	Gemeindestrassen	160'000.00				58'556.85	4'991.80
5010.00	Diverse Gemeindestrassen	160'000.00				29'916.35	

Funktionale Gliederung		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
IN002	Mülibachersträssli					26'567.70	
IN015	Sanierung Dundelstrasse					3'348.65	
IN031	Sanierung Obseestrasse	160'000.00					
<b>5060.00</b>	<b>Mobilien und Fahrzeuge</b>					<b>28'640.50</b>	
IN024	Personenwagen Werkhof					28'640.50	
<b>6370.10</b>	<b>Beiträge von Privaten</b>						<b>4'991.80</b>
IN002	Mülibachersträssli						4'991.80
<b>7</b>	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	<b>964'000.00</b>	<b>660'000.00</b>	<b>620'000.00</b>	<b>460'000.00</b>	<b>206'602.80</b>	<b>79'205.09</b>
<b>72</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>	<b>720'000.00</b>	<b>660'000.00</b>	<b>620'000.00</b>	<b>460'000.00</b>	<b>127'951.25</b>	<b>79'205.09</b>
<b>720</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>	<b>720'000.00</b>	<b>660'000.00</b>	<b>620'000.00</b>	<b>460'000.00</b>	<b>127'951.25</b>	<b>79'205.09</b>
<b>7200</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>	<b>720'000.00</b>	<b>660'000.00</b>	<b>620'000.00</b>	<b>460'000.00</b>	<b>127'951.25</b>	<b>79'205.09</b>
<b>5030.00</b>	<b>Kanalisationen</b>	<b>600'000.00</b>		<b>500'000.00</b>		<b>6'949.25</b>	
IN004	Sanierung Kanalisation (GEP)	600'000.00		500'000.00		6'949.25	
<b>5620.00</b>	<b>Gemeinden und Gemeindezweckverbände</b>	<b>120'000.00</b>		<b>120'000.00</b>		<b>121'002.00</b>	
IN023	Investitionsbeiträge Ausbau ARA Sarneraatal	120'000.00		120'000.00		121'002.00	
<b>6370.00</b>	<b>Kanalisationsanschlussgebühren</b>		<b>60'000.00</b>		<b>60'000.00</b>		<b>79'205.09</b>
IN005	Kanalisationsanschlussgebühren		60'000.00		60'000.00		79'205.09
<b>6890.10</b>	<b>Entnahmen aus Spezialfinanzierung</b>		<b>600'000.00</b>		<b>400'000.00</b>		
IN004	Sanierung Kanalisation (GEP)		600'000.00		400'000.00		
<b>74</b>	<b>Verbauungen</b>	<b>217'000.00</b>				<b>10'190.60</b>	
<b>741</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>	<b>217'000.00</b>				<b>10'190.60</b>	
<b>7410</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>	<b>217'000.00</b>				<b>10'190.60</b>	

Funktionale Gliederung		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>5610.00</b>	<b>Investitionsbeiträge an Kanton</b>	<b>217'000.00</b>				<b>10'190.60</b>	
IN021	Beitrag Sammler Aglimatt					10'190.60	
IN029	Sanierung Lauisperren	217'000.00					
<b>77</b>	<b>Übriger Umweltschutz</b>					<b>67'133.25</b>	
<b>771</b>	<b>Friedhof und Bestattung</b>					<b>67'133.25</b>	
<b>7710</b>	<b>Friedhof und Bestattung</b>					<b>67'133.25</b>	
<b>5000.00</b>	<b>Grundstücke</b>					<b>67'133.25</b>	
IN007	San. Friedhof 2. Etage/neuer Urnenhain					67'133.25	
<b>79</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>27'000.00</b>				<b>1'327.70</b>	
<b>790</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>27'000.00</b>				<b>1'327.70</b>	
<b>7900</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>27'000.00</b>				<b>1'327.70</b>	
<b>5090.00</b>	<b>Übrige Sachanlagen</b>	<b>27'000.00</b>				<b>1'327.70</b>	
IN008	Totalrevision Zonenplan	27'000.00				1'327.70	
		<b>2'124'000.00</b>	<b>660'000.00</b>	<b>770'000.00</b>	<b>460'000.00</b>	<b>285'080.25</b>	<b>194'286.89</b>
	<b>Nettoinvestition</b>		<b>1'464'000.00</b>		<b>310'000.00</b>		<b>90'793.36</b>
		<b>2'124'000.00</b>	<b>2'124'000.00</b>	<b>770'000.00</b>	<b>770'000.00</b>	<b>285'080.25</b>	<b>285'080.25</b>

Artengliederung		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>5</b>	<b>Investitionsausgaben</b>	<b>2'124'000.00</b>		<b>770'000.00</b>		<b>479'367.14</b>	
<b>50</b>	<b>Sachanlagen</b>	<b>1'787'000.00</b>		<b>650'000.00</b>		<b>153'887.65</b>	
500	Grundstücke					67'133.25	
501	Strassen	160'000.00				29'916.35	
503	Übriger Tiefbau	600'000.00		500'000.00		6'949.25	
504	Hochbauten	1'000'000.00					
506	Mobilien					28'640.50	
509	Übrige Sachanlagen	27'000.00		150'000.00		21'248.30	
<b>56</b>	<b>Eigene Investitionsbeiträge</b>	<b>337'000.00</b>		<b>120'000.00</b>		<b>131'192.60</b>	
561	Kantone und Konkordate	217'000.00				10'190.60	
562	Gemeinden und Gemeindezweckverbände	120'000.00		120'000.00		121'002.00	
<b>59</b>	<b>Übertrag an Bilanz</b>					<b>194'286.89</b>	
590	Passivierungen					194'286.89	
<b>6</b>	<b>Investitionseinnahmen</b>		<b>660'000.00</b>		<b>460'000.00</b>		<b>479'367.14</b>
<b>60</b>	<b>Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen</b>						<b>110'090.00</b>
609	Übertragung übrige Sachanlagen						110'090.00
<b>63</b>	<b>Investitionsbeiträge für eigene Rechnung</b>		<b>60'000.00</b>		<b>60'000.00</b>		<b>84'196.89</b>
637	Private Haushalte		60'000.00		60'000.00		84'196.89
<b>68</b>	<b>Ausserordentliche Investitionseinnahmen</b>		<b>600'000.00</b>		<b>400'000.00</b>		
689	Übrige ausserordentliche Investitionseinnahmen		600'000.00		400'000.00		
<b>69</b>	<b>Übertrag an Bilanz</b>						<b>285'080.25</b>

Artengliederung		Budget 2017		Budget 2016		Rechnung 2015	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
690	Aktivierungen						285'080.25
		2'124'000.00	660'000.00	770'000.00	460'000.00	479'367.14	479'367.14
	<b>Nettoinvestition</b>		1'464'000.00		310'000.00		
		2'124'000.00	2'124'000.00	770'000.00	770'000.00	479'367.14	479'367.14