



Einwohnergemeinde Lungern

Budget 2018

Botschaft Gemeindeversammlung

Bericht zum Budget 2018	Bericht der Rechnungsprüfungskommission	1		
Erfolgsrechnung Nettoaufwand pro Departement	Zusammenzug	2		
	Kommentar zur Erfolgsrechnung	3	-	4
Artengliederung	Zusammenzug	5		
	Kommentar zur Artengliederung	6		
Gestuffer 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	50	-	52
Investitionsrechnung Artengliederung	Detail	53	-	54

Allgemeines

Das Budget 2018 wurde auf der Basis „Zero-Base-Budgeting“ erstellt und bildet eine solide Grundlage für den mittelfristigen Finanzplan. Im Liegenschafts- und Strassenunterhalt sind nach der Ermittlung der Ist-Situation erste Sofortmassnahmen geplant. Die längerfristigen Erkenntnisse fliessen in den Unterhaltsplan für die Finanzplanung ein. Die gebundenen, gesetzlich vorgeschriebenen Kosten im Bereich Soziale Sicherheit sind erstmals seit längerem wieder rückläufig. Der Steuerertrag im Budget 2018 wurde gemäss Angaben des Kantons mit einer Teuerung von 3% gegenüber der Hochrechnung 2017 berechnet. Der kantonale Finanzausgleich wurde gemäss neuem Finanzausgleichsgesetz berechnet. Als kleine Gemeinde profitiert Lungern zusätzlich vom neu eingerichteten Strukturausgleich. Für geplante künftige Unterhaltsarbeiten und Investitionen wurde eine Einlage von CHF 500'000 in die finanzpolitischen Reserven budgetiert. Das Budget der Investitionsrechnung sieht Nettoinvestitionen von CHF 1'882'000 vor.

Der Selbstfinanzierungsgrad für das Budget 2018 liegt bei 74.57 %. Gemäss Finanzhaushaltsgesetz Art. 34 wurde die Schuldenbegrenzung berechnet. Der Selbstfinanzierungsgrad weist im Durchschnitt der letzten fünf Rechnungsabschlüsse, zwei Budgets sowie drei Finanzplanjahre 120 % aus. Der geforderte Mindestsatz von 100 % ist somit erfüllt. Das zulässige Defizit von 10 % der Steuereinnahmen (ohne Sondersteuern) beträgt CHF 660'200 und wurde mit dem budgetierten Ertragsüberschuss eingehalten.

Erfolgsrechnung

Ergebnis

	Budget 2018	Budget 2017	Veränderung		Rechnung 2016
			In Fr.	In %	
Gesamtertrag	10'377'800	9'762'580	+615'220	+ 6.30	10'602'282
Gesamtaufwand	10'377'500	9'656'580	+720'920	+ 7.47	9'841'625
Mehreinnahmen	300	106'000	-105'700		760'657
Mehrausgaben					

Auf ganze Franken gerundet

Bericht der Geschäfts- und Rechnungsprüfungskommission über das Budget 2018 der Einwohnergemeinde Lungern

Die Geschäfts- und Rechnungsprüfungskommission der Einwohnergemeinde Lungern hat gemäss Art. 94 - 100 des kantonalen Finanzhaushaltsgesetzes das Budget für das Jahr 2018 geprüft.

Wir beantragen der Einwohnergemeindeversammlung das Budget 2018 für die Erfolgsrechnung, die Investitionsrechnung sowie die berechnete Schuldenbegrenzung zu genehmigen.

Lungern, 31. August 2017

Die Rechnungsprüfungskommission der Einwohnergemeinde Lungern:

Ramona Bürki, Präsidentin

Cornelia Weissmüller-Caluori

Pius Gasser-von Rotz

Elisabeth Halter-Stähli

Verwaltungsrechnung

Erfolgsrechnung Gesamtergebnis

	Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016	Abweichung Budget 2018 - Budget 2017	
				Fr.	in %
Gesamtertrag	10'377'800.00	9'762'580.00	10'602'282.59	615'220.00	6.30%
Gesamtaufwand	10'377'500.00	9'656'580.00	9'841'625.04	720'920.00	7.47%
Aufwandüberschuss					
Ertragsüberschuss	300.00	106'000.00	760'657.55	-105'700.00	

Departemente Erfolgsrechnung (funktional)

	Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016	Abweichung Budget - Budget	
				Fr. (- = Minderaufwand oder + = Minderertrag)	in %
Total Nettoergebnis	-300.00	-106'000.00	-760'657.55	105'700.00	-99.72%
0 Allgemeine Verwaltung	1'096'900.00	1'056'420.00	973'740.13	40'480.00	3.83%
1 Öffentliche Ordnung & Sicherheit, Verteidigung	109'900.00	84'910.00	103'587.95	24'990.00	29.43%
2 Bildung	4'359'150.00	3'977'470.00	3'941'547.78	381'680.00	9.60%
3 Kultur, Sport und Freizeit	139'300.00	100'500.00	115'547.95	38'800.00	38.61%
4 Gesundheit	603'250.00	572'500.00	602'395.10	30'750.00	5.37%
5 Soziale Sicherheit	941'750.00	1'248'000.00	1'052'112.75	-306'250.00	-24.54%
6 Verkehr	613'200.00	565'750.00	630'452.38	47'450.00	8.39%
7 Umweltschutz und Raumordnung	245'200.00	194'400.00	186'776.45	50'800.00	26.13%
8 Volkswirtschaft	133'300.00	136'650.00	96'967.56	-3'350.00	-2.45%
9 Finanzen	-8'242'250.00	-8'042'600.00	-8'463'785.60	-199'650.00	-2.48%

Abweichungen +/- Fr. 10'000.00 werden im ausführlichen Budgetheft 2018 ausgewiesen und erläutert.

KOMMENTAR ZUR ERFOLGSRECHNUNG IM VERGLEICH ZUM VORJAHRESBUDGET

0 Allgemeine Verwaltung

Die Nettoaufwendungen fallen etwas höher aus als im Vorjahr. Für die Gemeindeverwaltung fallen Mehrkosten für Anschaffungen von Hardware und Büromobiliar an.

1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung

Der Nettoaufwand ist leicht höher als im Vorjahresbudget. Im Bereich Feuerwehr fallen höhere Abschreibungen an, da der Restwert des Tanklöschfahrzeugs gemäss Finanzhaushaltsgesetz abgeschrieben wird. Die restlichen Aufwände bewegen sich im Rahmen des Vorjahres.

2 Bildung

Die Nettoaufwendungen fallen deutlich höher aus als im Vorjahr. Es müssen zwei ganze Kindergartenklassen geführt werden, und grössere Schülerzahlen führen auch bei der integrierten Oberstufe zu höheren Lohnkosten. In der Funktion Schulliegenschaften fällt das Budget ebenfalls höher aus aufgrund mehr Liegenschaftsunterhalt. In der Funktion Schulleitung sinken die Kosten nach den letztjährigen IT-Anschaffungen wieder etwas. In der Funktion Übrige Volksschule fallen höhere Lohnkosten an für nötige Zusatzunterrichtslektionen, ebenso für die Anschaffung von Hardware für die Ausstattung von Schulräumen gemäss Informatikkonzept. Die Kosten für die Sonderschulung wurden aufgrund heutigem Wissensstand hoch gerechnet und fallen leicht tiefer aus als im Vorjahresbudget.

3 Kultur, Sport und Freizeit

Der Nettoaufwand fällt höher aus als im Vorjahresbudget. Im Bereich Kultur entfallen bisherige Mieteinnahmen, im Bereich Freizeit/Wanderwege fallen höhere Unterhaltskosten an.

4 Gesundheit

Die Nettoaufwendungen fallen etwas höher aus als im Vorjahr. Grund dafür sind die Pflegebeiträge an Alters- und Pflegeheime, welche gemäss Hochrechnung leicht ansteigend sind.

5 Soziale Sicherheit

Der Nettoaufwand fällt deutlich tiefer aus als im Vorjahresbudget. Die Kosten für Alimentenbevorschussungen sind gemäss aktueller Hochrechnung leicht rückläufig. Aufgrund wegfallender Platzierungen sind die Kosten für Kinder- und Jugendheime deutlich gesunken. Die Kosten für Kinderkrippen sind weiterhin leicht ansteigend. Die Funktion Gesetzliche Wirtschaftliche Hilfe weist gemäss aktueller Hochrechnung einen deutlichen Kostenrückgang auf infolge Änderung des Bundesgesetz über die Zuständigkeit für die Unterstützung Bedürftiger (ZUG-Pflicht). 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, da die Teilzeitstelle der Berufsbeiständin nicht mehr besetzt wurde, sondern die Arbeiten intern verteilt wurden.

6 Verkehr

Der Nettoaufwand fällt deutlich höher aus als im Vorjahr. Im Strassenunterhalt sind mit der Bestandesaufnahme des Strassenzustandes diverse Sofortmassnahmen geplant. Die Beiträge an den öffentlichen Verkehr fallen aufgrund Mehrkosten für Doppelspurausbauten und Tieflegung der ZB höher aus als im Vorjahresbudget.

7 Umweltschutz und Raumordnung

Der Nettoaufwand fällt höher aus als im Vorjahresbudget. Abwasserbeseitigung und Abfallwirtschaft werden über die Spezialfinanzierungen abgerechnet und sind somit in der Jahresrechnung erfolgsneutral. In der Funktion Gewässerverbauungen fallen erstmals die Abschreibungen für den Investitionsbeitrag an die Sanierung Lauisperren an. Die Funktion Lawinenverbauungen enthält den Gemeindeanteil an die Instandsetzung der Lawinenverbauungen Güpfi.

8 Volkswirtschaft

Der Nettoaufwand entspricht dem Vorjahresbudget.

9 Finanzen

Der Nettoertrag fällt höher aus als im Vorjahresbudget. Die Steuererträge wurden aufgrund der aktuellsten Hochrechnung des Kantons berechnet. Ressourcen-, Lasten- und Strukturausgleich wurden nach der Totalrevision des Finanzausgleichsgesetzes durch den Kanton berechnet und fallen tiefer aus als im Vorjahresbudget. Für künftigen Unterhalt und Investitionen wurde eine Einlage in die finanzpolitischen Reserven budgetiert.

Artengliederung

	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016		Abweichung Budget 2018 - Budget 2017	
	Fr.	%	Fr.	%	Fr.	%	in Fr.	in %
AUFWAND TOTAL	10'377'500.00	100.00%	9'656'580.00	100.00%	9'841'625.04	100.00%	720'920.00	7.47%
30 Personalaufwand	4'628'350.00	44.60%	4'305'800.00	44.59%	4'308'572.85	43.78%	322'550.00	7.49%
31 Sach- und Übriger Betriebsaufwand	1'599'050.00	15.41%	1'418'380.00	14.69%	1'262'244.24	12.83%	180'670.00	12.74%
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	549'000.00	5.29%	563'200.00	5.83%	718'479.75	7.30%	-14'200.00	-2.52%
34 Finanzaufwand	52'900.00	0.51%	65'400.00	0.68%	60'064.10	0.61%	-12'500.00	-19.11%
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	214'800.00	2.07%	219'500.00	2.27%	225'518.76	2.29%	-4'700.00	-2.14%
36 Transferaufwand	2'669'250.00	25.72%	2'835'300.00	29.36%	2'908'534.34	29.55%	-166'050.00	-5.86%
37 Durchlaufende Beiträge	-		-		-		-	
38 Ausserordentlicher Aufwand	500'000.00	4.82%	100'000.00	1.04%	200'000.00	2.03%	400'000.00	400.00%
39 Interne Verrechnungen	164'150.00	1.58%	149'000.00	1.54%	158'211.00	1.61%	15'150.00	10.17%
ERTRAG TOTAL	10'377'800.00	100.00%	9'762'580.00	100.00%	10'602'282.59	100.00%	615'220.00	6.30%
40 Fiskalertrag	6'802'000.00	65.54%	6'130'000.00	62.79%	6'028'800.75	56.86%	672'000.00	10.96%
41 Regalien und Konzessionen	1'500.00	0.01%	1'000.00	0.01%	1'700.00	0.02%	500.00	50.00%
42 Entgelte	895'100.00	8.63%	900'930.00	9.23%	1'136'259.75	10.72%	-5'830.00	-0.65%
43 Verschiedene Erträge	-		-		-		-	
44 Finanzertrag	453'500.00	4.37%	470'850.00	4.82%	509'803.15	4.81%	-17'350.00	-3.68%
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	21'650.00	0.21%	53'500.00	0.55%	13'911.64	0.13%	-31'850.00	-59.53%
46 Transferertrag	2'039'900.00	19.66%	2'057'300.00	21.07%	2'753'596.30	25.97%	-17'400.00	-0.85%
47 Durchlaufende Beiträge	-		-		-		-	
48 Ausserordentliche Erträge	-		-		-		-	
49 Interne Verrechnungen	164'150.00	1.58%	149'000.00	1.53%	158'211.00	1.49%	15'150.00	10.17%

KOMMENTAR ZUR ARTENGLIEDERUNG (Abweichungen von Budget 2018 zu Budget 2017)

- 30** Der Personalaufwand steigt im Vergleich zum Budget 2017 um 7.49 %. Während die Verwaltungslöhne aufgrund von Pensenreduktionen sinken, steigen die Löhne der Lehrpersonen aufgrund höherer Schülerzahlen an.
- 31** Der Sach- und Betriebsaufwand steigt um 12.74 % gegenüber dem Vorjahresbudget. Im Bereich Bildung ist mehr Liegenschaftsunterhalt geplant, bei den Strassen sind mit der Bestandesaufnahme des Strassenzustandes diverse Sofortmassnahmen budgetiert.
- 33** Die Abschreibungen sind abhängig von den Investitionen der Vorjahre und fallen im Budget 2018 um 2.52 % tiefer aus als im Vorjahr.
- 34** Der Finanzaufwand wird um 19.11 % tiefer budgetiert als im Vorjahr, Grund ist das momentan tiefe Zinsniveau für Darlehen.
- 35** Die Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen entsprechen mit 2.14 % tieferen Einlagen dem Vorjahresbudget.
- 36** Der Transferaufwand fällt mit einem Minderaufwand von 5.86 % leicht tiefer aus als im Vorjahresbudget, hauptsächlich durch den teilweisen Wegfall von Kosten für Kinder- und Jugendheime.
- 38** Der ausserordentliche Aufwand fällt um 400 % höher aus als im Vorjahr, da Einlagen in die finanzpolitischen Reserven budgetiert sind.
- 39** Die internen Verrechnungen dienen der betrieblichen Abgrenzung und sind kostenneutral.
- 40** Der Fiskalertrag steigt um 10.96 % gegenüber dem Budget 2017. In der Berechnung des Kantons wurden 3 % Teuerung auf die Hochrechnung 2017 aufgerechnet.
- 41** Die Erträge aus Regalien und Konzessionen sind um 50 % höher als im Vorjahresbudget. Dies betrifft die Gastwirtschaftsbewilligungen, welche nicht planbar sind.
- 42** Die Entgelte entsprechen mit einem kleinen Rückgang von 0.65 % zirka dem Vorjahresbudget. Entgelte sind Feuerwehropflichtersatzabgaben, Gebühren für Amtshandlungen, Benützungsgebühren, Dienstleistungen und Rückerstattungen.
- 44** Der Finanzertrag sinkt um 3.68 % gegenüber dem Vorjahresbudget, hauptsächlich begründet durch den Wegfall von Liegenschaftserträgen.
- 45** Die Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen sind 59.53 % tiefer als im Vorjahresbudget, es handelt sich dabei um den Ausgleich der Abfallwirtschaft.
- 46** Der Transferertrag bewegt sich mit einem Minus von 0.85 % im Rahmen des Vorjahresbudgets. Transfererträge sind Anteile, Beiträge und Entschädigungen von Bund, Kanton, Gemeinden und Privaten.
- 49** Die internen Verrechnungen dienen der betrieblichen Abgrenzung und sind kostenneutral.

Gestufter Erfolgsausweis		Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
		Betrag	Betrag	Betrag
	Betrieblicher Aufwand	9'660'450.00	9'342'180.00	9'423'349.94
30	Personalaufwand	4'628'350.00	4'305'800.00	4'308'572.85
31	Sach- und übriger Aufwand	1'599'050.00	1'418'380.00	1'262'244.24
33	Abschreibungen	549'000.00	563'200.00	718'479.75
35	Einlagen	214'800.00	219'500.00	225'518.76
36	Transferaufwand	2'669'250.00	2'835'300.00	2'908'534.34
37	Durchlaufende Beiträge			
	Betrieblicher Ertrag	-9'760'150.00	-9'142'730.00	-9'934'268.44
40	Fiskalertrag	-6'802'000.00	-6'130'000.00	-6'028'800.75
41	Regalien und Konzessionen	-1'500.00	-1'000.00	-1'700.00
42	Entgelte	-895'100.00	-900'930.00	-1'136'259.75
43	Verschiedene Erträge			
45	Entnahmen Fonds	-21'650.00	-53'500.00	-13'911.64
46	Transferertrag	-2'039'900.00	-2'057'300.00	-2'753'596.30
47	Durchlaufende Beiträge			
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-99'700.00	199'450.00	-510'918.50
34	Finanzaufwand	52'900.00	65'400.00	60'064.10
44	Finanzertrag	-453'500.00	-470'850.00	-509'803.15
	Ergebnis aus Finanzierung	-400'600.00	-405'450.00	-449'739.05
	Operatives Ergebnis	-500'300.00	-206'000.00	-960'657.55
38	Ausserordentlicher Aufwand	500'000.00	100'000.00	200'000.00
48	Ausserordentlicher Ertrag			
	Ausserordentliches Ergebnis	500'000.00	100'000.00	200'000.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-300.00	-106'000.00	-760'657.55

Investitionsrechnung

	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016		Abweichung Budget 18 - Budget 17	
	Fr.	%	Fr.	%	Fr.	%	Fr.	%
Total Nettoinvestitionen	1'882'000.00	100.00%	1'464'000.00	100.00%	138'426.74	100.00%	418'000.00	28.55%
0 Allgemeine Verwaltung	1'800'000.00	95.64%	1'000'000.00	68.31%	-		800'000.00	80.00%
1 Öffentliche Ordnung & Sicherheit, Verteidigung	-		-		-		-	
2 Bildung	-		-		-		-	
3 Kultur, Sport und Freizeit	-		-		-		-	
4 Gesundheit	-		-		-		-	
5 Soziale Sicherheit	-		-		-		-	
6 Verkehr	-		160'000.00	10.93%	-		-160'000.00	-100.00%
7 Umweltschutz und Raumordnung	84'000.00	4.46%	304'000.00	20.77%	108'426.74	78.33%	-220'000.00	-72.37%
8 Volkswirtschaft	-2'000.00	-0.11%	-		30'000.00	21.67%	-2'000.00	
9 Finanzen und Steuern	-		-		-		-	

KOMMENTAR ZUR INVESTITIONSRECHNUNG

Allgemeine Verwaltung

Die im 2017 budgetierten Kosten für die erste Etappe Sanierung Gemeindehaus wurden ins Budget 2018 verschoben und auf die Gesamtkosten für den Verwaltungsanteil der Sanierung erhöht.

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 restliche Gemeindebeitrag an die Sanierung der Lauisperren.

Volkswirtschaft

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

Artengliederung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	10'377'500.00		9'656'580.00		9'841'625.04	
30	Personalaufwand	4'628'350.00		4'305'800.00		4'308'572.85	
300	Behörden, Kommissionen	131'700.00		136'200.00		122'934.05	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'317'300.00		1'337'500.00		1'345'157.50	
302	Löhne der Lehrkräfte	2'430'500.00		2'160'300.00		2'171'299.75	
303	Temporäre Arbeitskräfte	15'200.00		14'200.00		15'357.25	
304	Zulagen	31'650.00		35'000.00		40'897.50	
305	Arbeitgeberbeiträge	608'650.00		549'800.00		554'189.85	
309	Übriger Personalaufwand	93'350.00		72'800.00		58'736.95	
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	1'599'050.00		1'418'380.00		1'262'244.24	
310	Material- und Warenaufwand	173'850.00		173'600.00		148'380.83	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	235'400.00		200'960.00		106'144.76	
312	Ver- und Entsorgung	114'500.00		116'150.00		109'659.46	
313	Dienstleistungen und Honorare	432'150.00		406'950.00		321'594.83	
314	Baulicher- und betrieblicher Unterhalt	414'350.00		295'450.00		335'024.85	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	74'700.00		95'460.00		99'180.81	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	34'750.00		34'710.00		32'716.90	
317	Spesenentschädigungen	72'350.00		62'750.00		51'278.70	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	45'000.00		30'000.00		46'703.00	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	2'000.00		2'350.00		11'560.10	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	549'000.00		563'200.00		718'479.75	
330	Sachanlagen VV	549'000.00		563'200.00		718'479.75	
34	Finanzaufwand	52'900.00		65'400.00		60'064.10	
340	Zinsaufwand	26'300.00		36'500.00		32'662.30	

Artengliederung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	23'200.00		22'100.00		168.65	
349	Verschiedener Finanzaufwand	3'400.00		6'800.00		27'233.15	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	214'800.00		219'500.00		225'518.76	
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	213'800.00		218'500.00		224'518.76	
36	Transferaufwand	2'669'250.00		2'835'300.00		2'908'534.34	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	391'650.00		393'300.00		328'856.85	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	2'116'600.00		2'340'000.00		2'455'317.49	
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	161'000.00		102'000.00		124'360.00	
38	Ausserordentlicher Aufwand	500'000.00		100'000.00		200'000.00	
389	Einlagen in das Eigenkapital	500'000.00		100'000.00		200'000.00	
39	Interne Verrechnungen	164'150.00		149'000.00		158'211.00	
391	Dienstleistungen	151'300.00		133'200.00		145'016.00	
393	Betriebs- und Verwaltungskosten	7'000.00		9'200.00		7'730.00	
394	kalk. Zinsen und Finanzaufwand	5'850.00		6'600.00		5'465.00	
4	Ertrag		10'377'800.00		9'762'580.00		10'602'282.59
40	Fiskalertrag		6'802'000.00		6'130'000.00		6'028'800.75
400	Direkte Steuern natürliche Personen		6'211'000.00		5'640'000.00		5'518'331.25
401	Direkte Steuern juristische Personen		389'000.00		283'000.00		358'552.05
402	Übrige direkte Steuern		195'000.00		200'000.00		144'447.45
403	Besitz- und Aufwandsteuern		7'000.00		7'000.00		7'470.00

Artengliederung	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
41	Regalien und Konzessionen	1'500.00		1'000.00		1'700.00
412	Konzessionen	1'500.00		1'000.00		1'700.00
42	Entgelte	895'100.00		900'930.00		1'136'259.75
420	Ersatzabgaben	40'000.00		38'400.00		38'948.00
421	Gebühren für Amtshandlungen	66'000.00		57'100.00		84'665.00
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	681'900.00		696'800.00		705'707.76
425	Erlös aus Verkäufen	1'000.00		500.00		20'940.50
426	Rückerstattungen	99'500.00		101'430.00		278'638.49
427	Bussen	6'700.00		6'700.00		7'360.00
44	Finanzertrag	453'500.00		470'850.00		509'803.15
440	Zinsertrag	16'000.00		14'000.00		26'156.20
442	Beteiligungsertrag FV	8'400.00		5'400.00		2'700.00
443	Liegenschaftenertrag FV	10'600.00		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	409'000.00		410'000.00		437'762.95
447	Liegenschaftenertrag VV	9'000.00		27'150.00		28'884.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	21'650.00		53'500.00		13'911.64
451	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	21'650.00		53'500.00		13'911.64
46	Transferertrag	2'039'900.00		2'057'300.00		2'753'596.30
460	Ertragsanteile	199'100.00		202'600.00		206'217.95
461	Entschädigungen von Gemeinwesen	228'500.00		228'000.00		234'277.35
462	Finanz- und Lastenausgleich	1'385'000.00		1'465'000.00		2'055'906.55

Erfolgsrechnung
Gemeinde Lungern

Artengliederung	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
463 Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		227'300.00		161'700.00		257'194.45
49 Interne Verrechnungen		164'150.00		149'000.00		158'211.00
491 Dienstleistungen		151'300.00		133'200.00		145'016.00
493 Betriebs- und Verwaltungskosten		7'000.00		9'200.00		7'730.00
494 Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		5'850.00		6'600.00		5'465.00
	10'377'500.00	10'377'800.00	9'656'580.00	9'762'580.00	9'841'625.04	10'602'282.59
Gesamtergebnis	300.00		106'000.00		760'657.55	
	10'377'800.00	10'377'800.00	9'762'580.00	9'762'580.00	10'602'282.59	10'602'282.59

Funktionale Gliederung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'294'900.00	198'000.00	1'244'320.00	187'900.00	1'222'510.88	248'770.75
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'096'900.00</i>		<i>1'056'420.00</i>		<i>973'740.13</i>
01	Legislative und Exekutive	201'200.00		206'550.00		199'736.85	7'128.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>201'200.00</i>		<i>206'550.00</i>		<i>192'608.85</i>
011	Legislative	20'700.00		21'900.00		22'168.15	7'128.00
012	Exekutive	180'500.00		184'650.00		177'568.70	
02	Allgemeine Dienste	1'093'700.00	198'000.00	1'037'770.00	187'900.00	1'022'774.03	241'642.75
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>895'700.00</i>		<i>849'870.00</i>		<i>781'131.28</i>
021	Finanzverwaltung	156'200.00	16'500.00	137'950.00	6'000.00	160'841.25	18'232.35
022	Übrige allgemeine Dienste	870'500.00	181'500.00	820'820.00	163'900.00	729'725.08	204'980.40
029	Verwaltungsliegenschaften	67'000.00		79'000.00	18'000.00	132'207.70	18'430.00
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	175'200.00	65'300.00	148'660.00	63'750.00	166'207.45	62'619.50
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>109'900.00</i>		<i>84'910.00</i>		<i>103'587.95</i>
14	Allgemeines Rechtswesen	21'350.00		17'750.00		17'986.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>21'350.00</i>		<i>17'750.00</i>		<i>17'986.00</i>
140	Allgemeines Rechtswesen	21'350.00		17'750.00		17'986.00	
15	Feuerwehr	136'250.00	63'900.00	117'160.00	62'300.00	139'602.55	61'179.50
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>72'350.00</i>		<i>54'860.00</i>		<i>78'423.05</i>
150	Feuerwehr	136'250.00	63'900.00	117'160.00	62'300.00	139'602.55	61'179.50
16	Verteidigung	17'600.00	1'400.00	13'750.00	1'450.00	8'618.90	1'440.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>16'200.00</i>		<i>12'300.00</i>		<i>7'178.90</i>
161	Militärische Verteidigung	12'300.00		3'300.00		3'300.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
162	Zivile Verteidigung	5'300.00	1'400.00	10'450.00	1'450.00	5'318.90	1'440.00
2	BILDUNG	4'486'250.00	127'100.00	4'081'000.00	103'530.00	4'038'323.13	96'775.35
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>4'359'150.00</i>		<i>3'977'470.00</i>		<i>3'941'547.78</i>
21	Obligatorische Schule	4'333'650.00	25'600.00	3'940'300.00	24'030.00	3'927'965.93	39'931.70
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>4'308'050.00</i>		<i>3'916'270.00</i>		<i>3'888'034.23</i>
211	Kindergarten	260'150.00		202'100.00		171'514.30	
212	Primarschule	1'298'900.00	800.00	1'305'400.00	1'000.00	1'323'519.10	915.00
213	Orientierungsschule	1'046'100.00		817'850.00		874'692.70	
214	Musikschulen	215'800.00	3'000.00	215'700.00	3'000.00	215'918.00	3'000.00
217	Schulliegenschaften und Einrichtungen	754'750.00	6'700.00	689'300.00	6'800.00	725'139.95	19'896.45
219	Übrige obligatorische Schule	757'950.00	15'100.00	709'950.00	13'230.00	617'181.88	16'120.25
22	Sonderschulen	152'600.00	101'500.00	140'700.00	79'500.00	110'357.20	56'843.65
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>51'100.00</i>		<i>61'200.00</i>		<i>53'513.55</i>
220	Sonderschulen	152'600.00	101'500.00	140'700.00	79'500.00	110'357.20	56'843.65
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	156'600.00	17'300.00	128'800.00	28'300.00	145'574.55	30'026.60
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>139'300.00</i>		<i>100'500.00</i>		<i>115'547.95</i>
31	Kulturerbe	1'550.00	500.00	1'350.00	400.00	18'470.20	562.10
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'050.00</i>		<i>950.00</i>		<i>17'908.10</i>
311	Museen und bildende Kunst	400.00		400.00		400.00	
312	Denkmalpflege und Heimatschutz	1'150.00	500.00	950.00	400.00	18'070.20	562.10
32	Übrige Kultur	21'450.00		21'650.00	13'800.00	27'924.55	13'800.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>21'450.00</i>		<i>7'850.00</i>		<i>14'124.55</i>

Funktionale Gliederung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
329	Übrige Kultur	21'450.00		21'650.00	13'800.00	27'924.55	13'800.00
33	Medien	40'600.00	15'300.00	38'600.00	14'100.00	39'378.50	15'664.50
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>25'300.00</i>		<i>24'500.00</i>		<i>23'714.00</i>
332	Massenmedien	40'600.00	15'300.00	38'600.00	14'100.00	39'378.50	15'664.50
34	Sport und Freizeit	93'000.00	1'500.00	67'200.00		59'801.30	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>91'500.00</i>		<i>67'200.00</i>		<i>59'801.30</i>
341	Sport	18'000.00	1'500.00	14'900.00		13'930.00	
342	Freizeit	75'000.00		52'300.00		45'871.30	
4	GESUNDHEIT	603'250.00		577'500.00	5'000.00	606'105.10	3'710.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>603'250.00</i>		<i>572'500.00</i>		<i>602'395.10</i>
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	538'400.00		510'000.00		558'866.50	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>538'400.00</i>		<i>510'000.00</i>		<i>558'866.50</i>
412	Alters-, Kranken- und Pflegeheime	538'400.00		510'000.00		558'866.50	
42	Ambulante Krankenpflege	58'200.00		62'000.00	5'000.00	44'634.80	3'710.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>58'200.00</i>		<i>57'000.00</i>		<i>40'924.80</i>
421	Ambulante Krankenpflege	58'200.00		62'000.00	5'000.00	44'634.80	3'710.00
43	Gesundheitsprävention	2'900.00		2'000.00		2'603.80	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'900.00</i>		<i>2'000.00</i>		<i>2'603.80</i>
431	Alkohol- und Drogenmissbrauch	1'400.00		1'100.00		1'289.50	
432	Übrige Krankheitsbekämpfung	200.00		200.00		213.40	
433	Schulgesundheitsdienst	1'300.00		700.00		1'100.90	
49	Übriges Gesundheitswesen	3'750.00		3'500.00			

Funktionale Gliederung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<i>Nettoergebnis</i>		3'750.00		3'500.00		
490	Übriges Gesundheitswesen	3'750.00		3'500.00			
5	SOZIALE SICHERHEIT	1'053'250.00	111'500.00	1'338'000.00	90'000.00	1'385'197.55	333'084.80
	<i>Nettoergebnis</i>		941'750.00		1'248'000.00		1'052'112.75
52	Invalidität	173'000.00		182'600.00		163'187.30	
	<i>Nettoergebnis</i>		173'000.00		182'600.00		163'187.30
523	Invalidenheime	173'000.00		182'600.00		163'187.30	
53	Alter und Hinterlassene	2'500.00	2'500.00	2'500.00	2'500.00	2'539.00	2'539.00
	<i>Nettoergebnis</i>						
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	2'500.00	2'500.00	2'500.00	2'500.00	2'539.00	2'539.00
54	Familie und Jugend	365'100.00	47'000.00	554'500.00	47'500.00	519'242.60	80'485.10
	<i>Nettoergebnis</i>		318'100.00		507'000.00		438'757.50
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso	27'100.00		59'000.00	22'700.00	58'164.00	25'557.95
544	Jugendschutz	215'900.00	7'800.00	374'800.00	7'800.00	335'754.00	10'415.80
545	Leistungen an Familien	122'100.00	39'200.00	120'700.00	17'000.00	125'324.60	44'511.35
55	Arbeitslosigkeit	12'100.00		12'050.00		9'420.60	
	<i>Nettoergebnis</i>		12'100.00		12'050.00		9'420.60
559	Übrige Arbeitslosigkeit	12'100.00		12'050.00		9'420.60	
57	Sozialhilfe	500'550.00	62'000.00	586'350.00	40'000.00	690'808.05	250'060.70
	<i>Nettoergebnis</i>		438'550.00		546'350.00		440'747.35
572	Wirtschaftliche Hilfe	239'000.00	60'000.00	315'000.00	40'000.00	477'439.20	247'680.70
579	Übriges Soziales	261'550.00	2'000.00	271'350.00		213'368.85	2'380.00

Funktionale Gliederung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6	VERKEHR	883'300.00	270'100.00	838'050.00	272'300.00	928'237.18	297'784.80
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>613'200.00</i>		<i>565'750.00</i>		<i>630'452.38</i>
61	Strassenverkehr	805'500.00	270'100.00	772'450.00	272'300.00	861'501.83	297'784.80
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>535'400.00</i>		<i>500'150.00</i>		<i>563'717.03</i>
615	Gemeindestrassen	805'500.00	270'100.00	772'450.00	272'300.00	861'501.83	297'784.80
62	Öffentlicher Verkehr	77'800.00		65'600.00		66'735.35	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>77'800.00</i>		<i>65'600.00</i>		<i>66'735.35</i>
621	Bahninfrastruktur	49'100.00		39'000.00		40'117.45	
629	Übriger öffentlicher Verkehr	28'700.00		26'600.00		26'617.90	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	977'150.00	731'950.00	951'900.00	757'500.00	931'347.09	744'570.64
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>245'200.00</i>		<i>194'400.00</i>		<i>186'776.45</i>
72	Abwasserbeseitigung	532'200.00	532'200.00	552'000.00	552'000.00	560'411.22	560'411.22
	<i>Nettoergebnis</i>						
720	Abwasserbeseitigung	532'200.00	532'200.00	552'000.00	552'000.00	560'411.22	560'411.22
73	Abfallwirtschaft	147'750.00	147'750.00	177'700.00	177'700.00	134'880.12	134'880.12
	<i>Nettoergebnis</i>						
730	Abfallwirtschaft	147'750.00	147'750.00	177'700.00	177'700.00	134'880.12	134'880.12
74	Verbauungen	103'100.00		34'800.00		64'900.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>103'100.00</i>		<i>34'800.00</i>		<i>64'900.00</i>
741	Gewässerverbauungen	81'100.00		34'800.00		64'900.00	
742	Lawinerverbauungen	22'000.00					

Funktionale Gliederung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
75	Arten- und Landschaftsschutz	8'000.00		7'000.00		7'581.85	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>8'000.00</i>		<i>7'000.00</i>		<i>7'581.85</i>
750	Arten- und Landschaftsschutz	8'000.00		7'000.00		7'581.85	
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	18'300.00		13'300.00		24'254.00	14'632.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>18'300.00</i>		<i>13'300.00</i>		<i>9'622.00</i>
769	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	18'300.00		13'300.00		24'254.00	14'632.00
77	Übriger Umweltschutz	129'000.00	47'000.00	99'800.00	17'800.00	88'513.95	34'647.30
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>82'000.00</i>		<i>82'000.00</i>		<i>53'866.65</i>
771	Friedhof und Bestattung	114'800.00	39'200.00	88'400.00	10'000.00	78'391.05	26'440.00
779	Übriger Umweltschutz	14'200.00	7'800.00	11'400.00	7'800.00	10'122.90	8'207.30
79	Raumordnung	38'800.00	5'000.00	67'300.00	10'000.00	50'805.95	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>33'800.00</i>		<i>57'300.00</i>		<i>50'805.95</i>
790	Raumordnung	38'800.00	5'000.00	67'300.00	10'000.00	50'805.95	
8	VOLKSWIRTSCHAFT	148'800.00	15'500.00	152'150.00	15'500.00	112'467.56	15'500.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>133'300.00</i>		<i>136'650.00</i>		<i>96'967.56</i>
81	Landwirtschaft	800.00		150.00		730.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>800.00</i>		<i>150.00</i>		<i>730.00</i>
811	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	800.00		150.00		730.00	
82	Forstwirtschaft	46'000.00	500.00	46'000.00	500.00	28'918.15	500.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>45'500.00</i>		<i>45'500.00</i>		<i>28'418.15</i>
820	Forstwirtschaft	46'000.00	500.00	46'000.00	500.00	28'918.15	500.00

Funktionale Gliederung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
83	Jagd und Fischerei	15'000.00	15'000.00	15'000.00	15'000.00	15'000.00	15'000.00
	<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
84	Tourismus	50'000.00		60'000.00		27'944.51	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>50'000.00</i>		<i>60'000.00</i>		<i>27'944.51</i>
840	Tourismus	50'000.00		60'000.00		27'944.51	
85	Industrie, Gewerbe, Handel	37'000.00		31'000.00		39'874.90	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>37'000.00</i>		<i>31'000.00</i>		<i>39'874.90</i>
850	Industrie, Gewerbe, Handel	37'000.00		31'000.00		39'874.90	
9	FINANZEN UND STEUERN	598'800.00	8'841'050.00	196'200.00	8'238'800.00	305'654.55	8'769'440.15
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>8'242'250.00</i>		<i>8'042'600.00</i>		<i>8'463'785.60</i>	
91	Steuern	45'000.00	6'830'000.00	130'000.00	6'128'000.00	45'590.45	6'027'930.75
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>6'785'000.00</i>		<i>5'998'000.00</i>		<i>5'982'340.30</i>	
910	Steuern	45'000.00	6'830'000.00	130'000.00	6'128'000.00	45'590.45	6'027'930.75
93	Finanz- und Lastenausgleich		1'355'000.00		1'465'000.00		2'055'906.55
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>1'355'000.00</i>		<i>1'465'000.00</i>		<i>2'055'906.55</i>	
930	Finanz- und Lastenausgleich		1'355'000.00		1'465'000.00		2'055'906.55
95	Übrige Ertragsanteile		607'000.00		606'900.00		637'100.60
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>607'000.00</i>		<i>606'900.00</i>		<i>637'100.60</i>	
950	Übrige Ertragsanteile		607'000.00		606'900.00		637'100.60
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	53'800.00	46'550.00	66'200.00	36'300.00	60'064.10	45'913.45
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>7'250.00</i>		<i>29'900.00</i>		<i>14'150.65</i>

Erfolgsrechnung
Gemeinde Lungern

Funktionale Gliederung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
961	Zinsen	23'100.00	32'950.00	44'100.00	33'300.00	59'895.45	44'358.45
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	30'700.00	13'600.00	22'100.00	3'000.00	168.65	1'555.00
97	Rückverteilungen		2'500.00		2'600.00		2'588.80
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>2'500.00</i>		<i>2'600.00</i>		<i>2'588.80</i>	
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		2'500.00		2'600.00		2'588.80
99	Nicht aufgeteilte Posten	500'000.00				200'000.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>500'000.00</i>				<i>200'000.00</i>
990	Nicht aufgeteilte Posten	500'000.00				200'000.00	
		10'377'500.00	10'377'800.00	9'656'580.00	9'762'580.00	9'841'625.04	10'602'282.59
	Gesamtergebnis	300.00		106'000.00		760'657.55	
		10'377'800.00	10'377'800.00	9'762'580.00	9'762'580.00	10'602'282.59	10'602'282.59

Funktionale Gliederung		Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016	Abweichung Budget 2018/Budget 2017	Erläuterungen
					Betrag	
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'096'900.00	1'056'420.00	973'740.13	40'480.00	3.83
01	Legislative und Exekutive	201'200.00	206'550.00	192'608.85	-5'350.00	-2.59
011	Legislative	20'700.00	21'900.00	15'040.15	-1'200.00	-5.48
0110	Legislative	20'700.00	21'900.00	15'040.15	-1'200.00	-5.48
3000.10	Sitzungsgelder	5'400.00	5'000.00	2'325.00	400.00	8.00
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'100.00	2'500.00	1'677.85	-400.00	-16.00
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'500.00	2'000.00	1'945.10	-500.00	-25.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'900.00	7'900.00	9'463.95	-1'000.00	-12.66
3130.20	Porti	4'800.00	4'500.00	6'756.25	300.00	6.67
4260.00	Rückerstattungen Dritter			-7'128.00		
012	Exekutive	180'500.00	184'650.00	177'568.70	-4'150.00	-2.25
0120	Exekutive	180'500.00	184'650.00	177'568.70	-4'150.00	-2.25
3000.00	Löhne Behörden	104'000.00	104'000.00	103'033.35		
3000.10	Sitzungsgelder	7'000.00	9'000.00	8'567.00	-2'000.00	-22.22
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'200.00	8'200.00	8'154.65		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	300.00	350.00	298.10	-50.00	-14.29
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	700.00	500.00	434.85	200.00	40.00
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	9'000.00	14'000.00	16'176.50	-5'000.00	-35.71
3099.00	Übriger Personalaufwand	4'300.00	1'800.00	517.70	2'500.00	138.89
3102.00	Drucksachen, Publikationen	700.00	1'000.00	97.20	-300.00	-30.00
3118.00	Immaterielle Anlagen			6'399.00		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000.00	3'000.00	1'850.00		
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	8'000.00	10'000.00	1'124.30	-2'000.00	-20.00
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	1'900.00	2'900.00	2'164.15	-1'000.00	-34.48
3134.00	Sachversicherungsprämien	100.00	100.00	111.60		
3170.00	Ehrenaufgaben	1'600.00	2'000.00	1'220.00	-400.00	-20.00
3170.10	Reise- und Spesenentschädigung Rat	29'900.00	26'000.00	26'040.00	3'900.00	15.00

Funktionale Gliederung		Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016	Abweichung Budget 2018/Budget 2017	Erläuterungen
					Betrag	%
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'800.00	1'800.00	1'380.30		
02	Allgemeine Dienste	895'700.00	849'870.00	781'131.28	45'830.00	5.39
021	Finanzverwaltung	139'700.00	131'950.00	142'608.90	7'750.00	5.87
0210	Finanzverwaltung	139'700.00	131'950.00	142'608.90	7'750.00	5.87
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	133'200.00	119'600.00	140'162.45	13'600.00	11.37
						Bei unveränderter Pensenhöhe entstehen Mehrkosten durch veränderte Altersstruktur
3010.09	Rückvergütung EO, Unfall- und Krankentaggelder			-1'418.10		
3049.10	Spezialzulagen für Familien			800.00		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'500.00	9'450.00	11'045.05	1'050.00	11.11
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	11'300.00	8'100.00	9'322.75	3'200.00	39.51
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200.00	200.00	200.45		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	900.00	500.00	588.50	400.00	80.00
3134.00	Sachversicherungsprämien	100.00	100.00	140.15		
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-100.00		-11'133.35	-100.00	
4910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	-16'400.00	-6'000.00	-7'099.00	-10'400.00	173.33
						Vermehrte Arbeitsleistungen für andere Abteilungen
022	Übrige allgemeine Dienste	689'000.00	656'920.00	524'744.68	32'080.00	4.88
0220	Gemeindeverwaltung	202'800.00	155'900.00	78'770.78	46'900.00	30.08
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	15'300.00	19'400.00	8'796.50	-4'100.00	-21.13
						Hier kommt der Abweichungstext rein
3091.00	Personalwerbung	3'000.00	2'000.00	7'316.20	1'000.00	50.00
3099.00	Übriger Personalaufwand	7'000.00	6'500.00	5'028.45	500.00	7.69
3100.00	Büromaterial	3'000.00	3'000.00	1'926.75		
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'000.00	3'000.00	2'620.00		
3102.00	Drucksachen, Publikationen	5'900.00	7'900.00	5'943.58	-2'000.00	-25.32
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500.00	500.00	95.00		
3110.00	Büromaschinen und -mobiliar	25'000.00	10'000.00	1'620.00	15'000.00	150.00
						Anschaffung Kleinmobiliar
3113.00	Hardware	39'500.00	25'000.00	9'675.80	14'500.00	58.00
						Neubeschaffung infolge Mehrjahresplanung

Funktionale Gliederung		Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016	Abweichung Budget 2018/Budget 2017	Erläuterungen	
					Betrag	%	
3118.00	Immaterielle Anlagen/Software	11'200.00	20'800.00	324.00	-9'600.00	-46.15	
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrichtabfuhr	2'100.00	2'100.00	1'791.90			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	43'850.00	4'400.00	682.85	39'450.00	896.59	Abschluss Archivgeneration 1990 - 2013
3130.10	Telefonkosten	2'050.00	4'200.00	4'552.90	-2'150.00	-51.19	
3130.20	Porti	6'000.00	6'000.00	6'960.95			
3130.30	Bank- und Postcheckspesen	500.00	600.00	399.10	-100.00	-16.67	
3130.40	Betriebsgebühren	300.00	500.00	200.05	-200.00	-40.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand ILZ	38'000.00	32'200.00	24'315.80	5'800.00	18.01	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500.00	500.00	393.25			
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	3'200.00	7'900.00	1'611.20	-4'700.00	-59.49	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	2'000.00	8'000.00	11'968.50	-6'000.00	-75.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	6'600.00	6'600.00	6'575.40			
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'000.00	2'500.00	1'916.30	-500.00	-20.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand			1'103.00			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-12'000.00	-12'000.00	-19'964.00			
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-3'500.00	-3'500.00	-4'631.85			
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-2'200.00	-2'200.00	-2'450.85			
0221	Gemeindekanzlei	439'900.00	445'250.00	404'072.15	-5'350.00	-1.20	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	448'200.00	443'200.00	431'117.95	5'000.00	1.13	
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte	200.00	200.00				
3049.10	Spezialzulagen für Familien	3'100.00	4'800.00	5'400.00	-1'700.00	-35.42	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	35'000.00	35'000.00	33'739.75			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	38'400.00	34'700.00	32'906.70	3'700.00	10.66	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	600.00	750.00	613.15	-150.00	-20.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'200.00	1'850.00	1'755.40	1'350.00	72.97	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	10'000.00	20'000.00	1'234.55	-10'000.00	-50.00	Reduktion Rechtsberatung
3134.00	Sachversicherungsprämien	400.00	450.00	420.65	-50.00	-11.11	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-1'500.00	-1'500.00	-1'904.00			
4910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	-97'700.00	-94'200.00	-101'212.00	-3'500.00	3.72	

Funktionale Gliederung		Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016	Abweichung Budget 2018/Budget 2017	
					Betrag	Erläuterungen %
0222	Bauverwaltung	46'300.00	55'770.00	41'901.75	-9'470.00	-16.98
3000.10	Sitzungsgelder	2'000.00	2'000.00			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	71'300.00	71'000.00	88'771.45	300.00	0.42
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'600.00	5'500.00	6'930.25	100.00	1.82
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'000.00	4'900.00	6'644.40	100.00	2.04
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00	100.00	126.05		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	500.00	300.00	369.25	200.00	66.67
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'500.00	1'000.00	1'000.00	4'500.00	450.00
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'500.00	1'500.00	1'355.60		
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	200.00	200.00	309.55		
3118.00	Immaterielle Anlagen	1'900.00	1'900.00	822.15		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'300.00	5'300.00	4'341.00	-1'000.00	-18.87
3130.10	Telefonkosten	600.00			600.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	7'000.00	10'000.00	1'148.15	-3'000.00	-30.00
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	4'500.00	1'700.00	3'846.65	2'800.00	164.71
3134.00	Sachversicherungsprämien	100.00	100.00	86.15		
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	100.00	170.00		-70.00	-41.18
3170.00	Reisekosten und Spesen	700.00	600.00	739.25	100.00	16.67
3199.00	Übriger Betriebsaufwand			229.55		
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-54'000.00	-45'000.00	-64'341.00	-9'000.00	20.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-5'400.00	-5'500.00	-5'441.70	100.00	-1.82
4910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	-5'200.00		-5'035.00	-5'200.00	
029	Verwaltungsliegenschaften	67'000.00	61'000.00	113'777.70	6'000.00	9.84
0290	Gemeindehaus	67'000.00	61'000.00	113'777.70	6'000.00	9.84
3010.00	Löhne des Betriebspersonals	5'500.00	7'500.00	6'342.30	-2'000.00	-26.67
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	400.00	550.00	500.25	-150.00	-27.27
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	50.00	50.00	9.20		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	50.00	50.00	23.10		
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	300.00	300.00	295.80		

Funktionale Gliederung		Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016	Abweichung	Erläuterungen
					Budget	
					2018/Budget	
					2017	
					Betrag	%
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrichtabfuhr	5'600.00	6'600.00	6'078.65	-1'000.00	-15.15
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter			27'000.00		
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'500.00	1'550.00	1'512.90	-50.00	-3.23
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude		3'000.00	6'374.90	-3'000.00	-100.00
3160.00	Miete und Pacht Parkplätze	2'500.00	2'500.00	500.00		
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	48'700.00	54'100.00	60'100.00	-5'400.00	-9.98
3300.50	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen			19'920.60		
3940.00	kalk. Zinsen und Finanzaufwand	2'400.00	2'800.00	3'550.00	-400.00	-14.29
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		-18'000.00	-18'430.00	18'000.00	-100.00
						ab 2018 neu im Finanzvermögen - Änderung der Verbuchung
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	109'900.00	84'910.00	103'587.95	24'990.00	29.43
14	Allgemeines Rechtswesen	21'350.00	17'750.00	17'986.00	3'600.00	20.28
140	Allgemeines Rechtswesen	21'350.00	17'750.00	17'986.00	3'600.00	20.28
1400	Allgemeines Rechtswesen	21'350.00	17'750.00	17'986.00	3'600.00	20.28
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'000.00	1'000.00	866.15		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100.00	100.00	58.45		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen			1.10		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			2.95		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	9'300.00	6'400.00	8'775.30	2'900.00	45.31
3151.00	Unterhalt Mobilien/Anschlagkasten			204.10		
3170.00	Reisekosten und Spesen	50.00	50.00	55.90		
3612.00	Entschädigungen Zivilstandsamt OW	10'900.00	10'200.00	8'022.05	700.00	6.86
15	Feuerwehr	72'350.00	54'860.00	78'423.05	17'490.00	31.88
150	Feuerwehr	72'350.00	54'860.00	78'423.05	17'490.00	31.88
1500	Feuerwehr	72'350.00	54'860.00	78'423.05	17'490.00	31.88
3000.10	Sitzungsgelder	8'000.00	7'000.00	5'735.00	1'000.00	14.29

Funktionale Gliederung		Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016	Abweichung Budget 2018/Budget 2017		Erläuterungen
					Betrag	%	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'500.00	4'500.00	4'495.70			
3010.01	Sold Feuerwehrrübungen und Einsätze	24'000.00	24'000.00	30'596.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	300.00	400.00	263.15	-100.00	-25.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	50.00	50.00	5.50			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	50.00		12.50	50.00		
3059.00	Übrige AG-Beiträge	1'050.00	1'000.00	977.00	50.00	5.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'400.00	500.00	510.45	900.00	180.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	500.00	500.00	435.25			
3100.00	Büromaterial	2'500.00	2'500.00				
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'500.00	1'000.00	1'188.55	500.00	50.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500.00	500.00	97.20			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'400.00	1'000.00	965.00	400.00	40.00	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	8'500.00	8'500.00	3'547.10			
3112.00	Mannschaftsausrüstung (Bekleidung)	11'850.00	12'360.00	12'801.20	-510.00	-4.13	
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrriechtabfuhr	900.00	900.00	757.95			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	650.00	650.00	6'159.25			
3130.10	Telefonkosten	500.00	600.00	544.70	-100.00	-16.67	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	700.00	500.00	540.30	200.00	40.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'350.00	1'350.00	1'329.50			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude		100.00		-100.00	-100.00	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	16'200.00	12'000.00	12'234.25	4'200.00	35.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'650.00	2'650.00	2'904.55			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand			1'713.60			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	40'800.00	27'200.00	45'400.00	13'600.00	50.00	Abschreibung Restwert Tanklöschfahrzeug gem. Finanzhaushaltsgesetz
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	6'400.00	7'400.00	6'388.85	-1'000.00	-13.51	
4200.00	Feuerwehrrückstellungen	-40'000.00	-38'400.00	-38'948.00	-1'600.00	4.17	
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-6'000.00	-6'000.00	-5'237.50			
4270.00	Bussen	-1'700.00	-1'700.00	-760.00			
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-16'200.00	-16'200.00	-16'234.00			

Funktionale Gliederung		Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016	Abweichung	Erläuterungen	
					Budget		
					2018/Budget		
					2017		
					Betrag	%	
16	Verteidigung	16'200.00	12'300.00	7'178.90	3'900.00	31.71	
161	Militärische Verteidigung	12'300.00	3'300.00	3'300.00	9'000.00	272.73	
1610	Militärische Verteidigung	12'300.00	3'300.00	3'300.00	9'000.00	272.73	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	12'300.00	3'300.00	3'300.00	9'000.00	272.73	
162	Zivile Verteidigung	3'900.00	9'000.00	3'878.90	-5'100.00	-56.67	
1620	Zivilschutz	2'400.00	7'200.00	2'390.05	-4'800.00	-66.67	
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrichtabfuhr	700.00	650.00	805.10	50.00	7.69	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	100.00	5'100.00	66.60	-5'000.00	-98.04	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge			1'855.60			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	1'900.00	1'850.00		50.00	2.70	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	1'100.00	1'050.00	1'102.75	50.00	4.76	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-1'400.00	-1'450.00	-1'440.00	50.00	-3.45	
1625	Ziviler Gemeindeführungsstab	1'500.00	1'800.00	1'488.85	-300.00	-16.67	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	1'500.00	1'800.00	1'488.85	-300.00	-16.67	
2	BILDUNG	4'359'150.00	3'977'470.00	3'941'547.78	381'680.00	9.60	
21	Obligatorische Schule	4'308'050.00	3'916'270.00	3'888'034.23	391'780.00	10.00	
211	Kindergarten	260'150.00	202'100.00	171'514.30	58'050.00	28.72	
2110	Kindergarten	260'150.00	202'100.00	171'514.30	58'050.00	28.72	
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	224'000.00	173'400.00	147'386.85	50'600.00	29.18	Zwei volle Kindergartenklassen
3049.10	Spezialzulagen für Familien	3'200.00	3'000.00	2'944.20	200.00	6.67	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	17'700.00	13'700.00	11'624.80	4'000.00	29.20	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	13'100.00	10'700.00	8'640.20	2'400.00	22.43	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	300.00	300.00	211.30			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'600.00	750.00	619.55	850.00	113.33	

Funktionale Gliederung		Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016	Abweichung Budget 2018/Budget 2017		Erläuterungen
					Betrag	%	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	250.00	250.00	87.40			
212	Primarschule	1'298'100.00	1'304'400.00	1'322'604.10	-6'300.00	-0.48	
2120	Primarschule	1'298'100.00	1'304'400.00	1'322'604.10	-6'300.00	-0.48	
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	1'117'100.00	1'129'300.00	1'151'312.85	-12'200.00	-1.08	eine Unterstufenklasse weniger
3020.09	Rückvergütung EO, Unfall- und Krankentaggelder			-10'385.50			
3049.10	Spezialzulagen für Familien	7'500.00	6'700.00	6'596.20	800.00	11.94	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	87'400.00	88'750.00	90'079.10	-1'350.00	-1.52	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	75'400.00	72'000.00	77'824.20	3'400.00	4.72	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'500.00	1'900.00	1'596.05	-400.00	-21.05	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	8'200.00	4'750.00	4'798.80	3'450.00	72.63	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	1'800.00	2'000.00	1'697.40	-200.00	-10.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-800.00	-1'000.00	-915.00	200.00	-20.00	
213	Orientierungsschule	1'046'100.00	817'850.00	874'692.70	228'250.00	27.91	
2130	Orientierungsschule	1'046'100.00	817'850.00	874'692.70	228'250.00	27.91	
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	889'800.00	698'600.00	746'346.55	191'200.00	27.37	Mehrlektionen wegen grosser Schülerzahlen und Übergang Lehrplan 21
3020.09	Rückvergütung EO, Unfall- und Krankentaggelder			-3'057.60			
3049.10	Spezialzulagen für Familien	3'000.00	3'100.00	6'712.80	-100.00	-3.23	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	69'900.00	54'750.00	58'672.10	15'150.00	27.67	Mehrkosten wegen höherer Lohnkosten
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	66'200.00	48'000.00	55'598.80	18'200.00	37.92	Mehrkosten wegen höherer Lohnkosten
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'200.00	1'150.00	1'044.70	50.00	4.35	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	6'400.00	2'850.00	3'063.60	3'550.00	124.56	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	2'600.00	2'400.00	2'614.00	200.00	8.33	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	7'000.00	7'000.00				
3637.00	Beiträge an private Haushalte			3'697.75			
214	Musikschulen	212'800.00	212'700.00	212'918.00	100.00	0.05	

Funktionale Gliederung		Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016	Abweichung Budget 2018/Budget 2017	Erläuterungen	
					Betrag		%
2140	Musikschulen	212'800.00	212'700.00	212'918.00	100.00	0.05	
3000.10	Sitzungsgelder	800.00	700.00	528.70	100.00	14.29	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	215'000.00	215'000.00	215'389.30			
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-3'000.00	-3'000.00	-3'000.00			
217	Schulliegenschaften und Einrichtungen	748'050.00	682'500.00	705'243.50	65'550.00	9.60	
2170	Schulliegenschaften und Einrichtungen	748'050.00	682'500.00	705'243.50	65'550.00	9.60	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	160'000.00	158'800.00	159'445.60	1'200.00	0.76	
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte	15'000.00	14'000.00	15'357.25	1'000.00	7.14	
3049.10	Spezialzulagen für Familien	2'400.00	2'400.00	2'700.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13'200.00	13'500.00	13'126.20	-300.00	-2.22	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	14'700.00	13'150.00	11'446.75	1'550.00	11.79	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200.00	300.00	238.20	-100.00	-33.33	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'200.00	700.00	675.05	500.00	71.43	
3099.00	Übriger Personalaufwand			72.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	12'000.00	11'000.00	12'521.55	1'000.00	9.09	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	2'500.00	4'500.00	3'433.40	-2'000.00	-44.44	
3112.00	Dienstkleider	1'000.00			1'000.00		
3119.00	Turnmaterial	9'600.00	8'500.00	3'954.45	1'100.00	12.94	
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrriechtabfuhr	74'000.00	75'000.00	70'432.35	-1'000.00	-1.33	
3130.10	Telefonkosten	300.00	300.00	264.30			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	25'000.00	30'000.00		-5'000.00	-16.67	
3134.00	Sachversicherungsprämien	17'700.00	17'850.00	17'892.90	-150.00	-0.84	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	16'800.00	8'300.00	16'274.90	8'500.00	102.41	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	151'950.00	80'500.00	101'533.35	71'450.00	88.76	ausserordentliche Aufwendungen wegen Auflagen Denkmalschutz
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte	1'100.00	1'700.00		-600.00	-35.29	
3151.01	Unterhalt Maschinen/Schulbus			671.70			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	223'600.00	224'800.00	272'600.00	-1'200.00	-0.53	
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	12'500.00	24'000.00	22'500.00	-11'500.00	-47.92	Interne Verteilung von Lohnkosten

Funktionale Gliederung		Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016	Abweichung Budget 2018/Budget 2017		Erläuterungen
					Betrag	%	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen			-1'000.00			
4250.00	Verkäufe			-4'000.00			
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-200.00	-200.00	-199.45			
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-500.00	-600.00	-485.00	100.00	-16.67	
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-6'000.00	-6'000.00	-7'449.00			
4634.00	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen			-6'763.00			
219	Übrige obligatorische Schule	742'850.00	696'720.00	601'061.63	46'130.00	6.62	
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	259'750.00	280'380.00	238'073.51	-20'630.00	-7.36	
3000.10	Sitzungsgelder	3'000.00	3'000.00	1'410.00			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	191'600.00	191'000.00	189'319.15	600.00	0.31	
3049.10	Spezialzulagen für Familien	2'900.00	3'500.00	3'543.00	-600.00	-17.14	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	15'200.00	15'200.00	14'969.10			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	14'700.00	15'800.00	14'524.10	-1'100.00	-6.96	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	300.00	350.00	278.30	-50.00	-14.29	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'400.00	850.00	798.40	550.00	64.71	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'750.00		344.95	1'750.00		
3099.00	Übriger Personalaufwand	200.00	200.00	200.00			
3100.00	Büromaterial	2'000.00	2'000.00	1'167.75			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'200.00	1'500.00	1'054.91	-300.00	-20.00	
3110.00	Büromöbel und -geräte	800.00	1'300.00	114.30	-500.00	-38.46	
3113.00	Hardware	10'000.00	30'000.00		-20'000.00	-66.67	Installation Telefonanlage weitgehend im 2017 abgeschlossen
3118.00	Immaterielle Anlagen/Software	1'500.00	1'500.00				
3130.10	Telefonkosten	600.00	3'200.00	941.50	-2'600.00	-81.25	
3130.20	Porti	1'600.00	1'600.00	1'305.95			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	6'200.00	4'500.00	4'028.25	1'700.00	37.78	
3134.00	Sachversicherungsprämien	200.00	200.00	191.30			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	600.00	600.00				
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	750.00	340.00	777.60	410.00	120.59	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	2'750.00	2'740.00	2'741.40	10.00	0.36	

Funktionale Gliederung		Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016	Abweichung	Erläuterungen	
					Budget		
					2018/Budget		
					2017		
					Betrag	%	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00	1'000.00	363.55	-500.00	-50.00	
2192	Volksschule Sonstiges	483'100.00	416'340.00	362'988.12	66'760.00	16.03	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	49'500.00	49'200.00	48'713.45	300.00	0.61	
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	112'600.00	91'000.00	91'466.25	21'600.00	23.74	Aufwendungen für Zusatzunterrichte
3049.10	Spezialzulagen für Familien	250.00	100.00	1'266.80	150.00	150.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'900.00	11'200.00	11'122.80	1'700.00	15.18	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	9'800.00	8'800.00	8'450.85	1'000.00	11.36	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	600.00	550.00	496.50	50.00	9.09	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'200.00	600.00	593.15	600.00	100.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	19'800.00	11'800.00	5'690.25	8'000.00	67.80	
3091.00	Personalwerbung	1'500.00	2'000.00	230.00	-500.00	-25.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	5'800.00	6'000.00	4'296.50	-200.00	-3.33	
3100.00	Schul- und Büromaterial	52'150.00	54'600.00	45'965.30	-2'450.00	-4.49	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	12'000.00	12'000.00	11'403.96			
3103.00	Schüler- und Lehrerbibliothek	6'200.00	4'000.00	4'742.10	2'200.00	55.00	
3104.00	Lehrmittel	6'300.00	6'300.00	5'043.15			
3110.00	Büromöbel und -geräte	36'850.00	29'000.00	16'682.45	7'850.00	27.07	
3113.00	Hardware	53'300.00	30'000.00	34'401.00	23'300.00	77.67	IT-Ausstattung von Schulräumen gem. Medien- und Informatikkonzept
3118.00	Immaterielle Anlagen/Software	8'300.00	9'000.00		-700.00	-7.78	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	39'000.00	28'000.00	28'242.00	11'000.00	39.29	Anteil an Archivierungsaufwand
3130.10	Telefonkosten, Kabel- & Radiogebühren	2'400.00	2'000.00	3'173.55	400.00	20.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'400.00	2'200.00	2'238.20	200.00	9.09	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	13'300.00	14'300.00	3'808.95	-1'000.00	-6.99	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen/Software	10'150.00	22'550.00	20'556.31	-12'400.00	-54.99	Optimierungen bei der Betriebsstruktur
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	10'400.00	10'370.00	10'371.60	30.00	0.29	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000.00	1'000.00	991.35			
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	26'500.00	19'500.00	11'475.75	7'000.00	35.90	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand			288.00			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	4'000.00	3'500.00	7'398.15	500.00	14.29	

Funktionale Gliederung		Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016	Abweichung	Erläuterungen
					Budget	
					2018/Budget	
					2017	
					Betrag	%
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-7'800.00	-6'430.00	-10'561.55	-1'370.00	21.31
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-7'300.00	-6'800.00	-5'558.70	-500.00	7.35
22	Sonderschulen	51'100.00	61'200.00	53'513.55	-10'100.00	-16.50
220	Sonderschulen	51'100.00	61'200.00	53'513.55	-10'100.00	-16.50
2200	Sonderschulen	51'100.00	61'200.00	53'513.55	-10'100.00	-16.50
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	87'000.00	68'000.00	53'373.40	19'000.00	27.94
						Mehrlektionen der integrierten Sonderschulung
3020.09	Rückvergütung EO, Unfall- und Krankentaggelder			-5'143.05		
3049.10	Spezialzulagen für Familien	900.00	600.00	500.75	300.00	50.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'300.00	5'400.00	3'888.20	900.00	16.67
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'500.00	5'100.00	3'964.15	1'400.00	27.45
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	150.00	100.00	68.95	50.00	50.00
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	650.00	300.00	224.50	350.00	116.67
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	31'100.00	41'200.00	21'099.35	-10'100.00	-24.51
						Reduktion externe Schulungen
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	20'000.00	20'000.00	32'380.95		
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-101'500.00	-79'500.00	-56'843.65	-22'000.00	27.67
						höhere Rückerstattungen wegen Mehraufwänden
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	139'300.00	100'500.00	115'547.95	38'800.00	38.61
31	Kulturerbe	1'050.00	950.00	17'908.10	100.00	10.53
311	Museen und bildende Kunst	400.00	400.00	400.00		
3110	Museen und bildende Kunst	400.00	400.00	400.00		
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	400.00	400.00	400.00		
312	Denkmalpflege und Heimatschutz	650.00	550.00	17'508.10	100.00	18.18
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	650.00	550.00	17'508.10	100.00	18.18
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'150.00	950.00	1'246.20	200.00	21.05
3637.00	Beiträge an private Haushalte			16'824.00		

Funktionale Gliederung		Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016	Abweichung Budget 2018/Budget 2017		Erläuterungen
					Betrag	%	
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-500.00	-400.00	-562.10	-100.00	25.00	
32	Übrige Kultur	21'450.00	7'850.00	14'124.55	13'600.00	173.25	
329	Übrige Kultur	21'450.00	7'850.00	14'124.55	13'600.00	173.25	
3290	Übrige Kultur	21'450.00	7'850.00	14'124.55	13'600.00	173.25	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000.00	3'000.00	3'000.00			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	4'350.00	5'150.00	6'764.55	-800.00	-15.53	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	4'100.00	4'500.00	5'000.00	-400.00	-8.89	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	4'000.00	3'000.00	7'160.00	1'000.00	33.33	
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	-100.00	Keine Mieteinnahmen mehr
33	Medien	25'300.00	24'500.00	23'714.00	800.00	3.27	
332	Massenmedien	25'300.00	24'500.00	23'714.00	800.00	3.27	
3320	Massenmedien	25'300.00	24'500.00	23'714.00	800.00	3.27	
3000.10	Sitzungsgelder	500.00	500.00	337.50			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	37'000.00	35'000.00	33'203.40	2'000.00	5.71	
3130.20	Porti	2'800.00	2'800.00	2'901.60			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand			2'636.00			
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	300.00	300.00	300.00			
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-15'300.00	-14'100.00	-15'664.50	-1'200.00	8.51	
34	Sport und Freizeit	91'500.00	67'200.00	59'801.30	24'300.00	36.16	
341	Sport	16'500.00	14'900.00	13'930.00	1'600.00	10.74	
3410	Sport	16'500.00	14'900.00	13'930.00	1'600.00	10.74	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'000.00			4'000.00		
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	1'300.00	1'000.00	830.00	300.00	30.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	10'400.00	11'600.00	12'800.00	-1'200.00	-10.34	

Funktionale Gliederung		Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016	Abweichung	Erläuterungen
					Budget	
					2018/Budget	
					2017	
					Betrag	%
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'300.00	2'300.00	300.00		
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-1'500.00			-1'500.00	
342	Freizeit	75'000.00	52'300.00	45'871.30	22'700.00	43.40
3420	Freizeit	75'000.00	52'300.00	45'871.30	22'700.00	43.40
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	37'700.00	14'300.00	8'034.90	23'400.00	163.64
						Zusätzliche Aufwendungen für Erstellung Wanderweg Hag sowie Insel
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	8'500.00	8'500.00	8'566.40		
3300.00	Planmässige Abschreibungen Grundstücke	8'100.00	9'000.00	10'000.00	-900.00	-10.00
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	20'700.00	20'500.00	19'270.00	200.00	0.98
4	GESUNDHEIT	603'250.00	572'500.00	602'395.10	30'750.00	5.37
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	538'400.00	510'000.00	558'866.50	28'400.00	5.57
412	Alters-, Kranken- und Pflegeheime	538'400.00	510'000.00	558'866.50	28'400.00	5.57
4120	Alters-, Kranken- und Pflegeheime	538'400.00	510'000.00	558'866.50	28'400.00	5.57
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	800.00			800.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	537'600.00	510'000.00	530'506.50	27'600.00	5.41
						Höhere Kosten infolge Tarifierungsanpassung sind zu erwarten
3660.00	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge			28'360.00		
42	Ambulante Krankenpflege	58'200.00	57'000.00	40'924.80	1'200.00	2.11
421	Ambulante Krankenpflege	58'200.00	57'000.00	40'924.80	1'200.00	2.11
4210	Ambulante Krankenpflege	58'200.00	57'000.00	40'924.80	1'200.00	2.11
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	53'200.00	59'000.00	39'534.80	-5'800.00	-9.83
3637.00	Beiträge an private Haushalte	5'000.00	3'000.00	5'100.00	2'000.00	66.67
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		-5'000.00	-3'710.00	5'000.00	-100.00
43	Gesundheitsprävention	2'900.00	2'000.00	2'603.80	900.00	45.00

Funktionale Gliederung		Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016	Abweichung	Erläuterungen
					Budget	
					2018/Budget	
					2017	
					Betrag	%
431	Alkohol- und Drogenmissbrauch	1'400.00	1'100.00	1'289.50	300.00	27.27
4310	Alkohol- und Drogenmissbrauch	1'400.00	1'100.00	1'289.50	300.00	27.27
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	1'400.00	1'100.00	1'289.50	300.00	27.27
432	Übrige Krankheitsbekämpfung	200.00	200.00	213.40		
4320	Übrige Krankheitsbekämpfung	200.00	200.00	213.40		
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	200.00	200.00	213.40		
433	Schulgesundheitsdienst	1'300.00	700.00	1'100.90	600.00	85.71
4330	Schulgesundheitsdienst	1'300.00	700.00	1'100.90	600.00	85.71
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'300.00	700.00	1'100.90	600.00	85.71
49	Übriges Gesundheitswesen	3'750.00	3'500.00		250.00	7.14
490	Übriges Gesundheitswesen	3'750.00	3'500.00		250.00	7.14
4900	Übriges Gesundheitswesen	3'750.00	3'500.00		250.00	7.14
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	3'750.00	3'500.00		250.00	7.14
5	SOZIALE SICHERHEIT	941'750.00	1'248'000.00	1'052'112.75	-306'250.00	-24.54
52	Invalidität	173'000.00	182'600.00	163'187.30	-9'600.00	-5.26
523	Invalidenheime	173'000.00	182'600.00	163'187.30	-9'600.00	-5.26
5230	Invalidenheime	173'000.00	182'600.00	163'187.30	-9'600.00	-5.26
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	11'000.00	10'600.00	8'859.00	400.00	3.77
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	162'000.00	172'000.00	154'328.30	-10'000.00	-5.81
						Reduktion der Tagesansätze
53	Alter und Hinterlassene					

Funktionale Gliederung		Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016	Abweichung Budget 2018/Budget 2017		Erläuterungen
					Betrag	%	
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV						
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV						
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	2'500.00	2'500.00	2'539.00			
4613.00	Entschädigungen von öffentlichen Sozialversicherungen	-2'500.00	-2'500.00	-2'539.00			
54	Familie und Jugend	318'100.00	507'000.00	438'757.50	-188'900.00	-37.26	
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso	27'100.00	36'300.00	32'606.05	-9'200.00	-25.34	
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	27'100.00	36'300.00	32'606.05	-9'200.00	-25.34	
3130.40	Betreibungsgebühren	800.00	800.00				
3637.00	Beiträge an private Haushalte	26'300.00	58'200.00	58'164.00	-31'900.00	-54.81	Annahme von weniger Fälle infolge Wegzug
4260.00	Rückerstattungen Dritter		-22'700.00	-25'557.95	22'700.00	-100.00	Weniger Rückerstattung infolge Wegzug
544	Jugendschutz	208'100.00	367'000.00	325'338.20	-158'900.00	-43.30	
5440	Jugendschutz	22'900.00	27'800.00	21'267.05	-4'900.00	-17.63	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500.00	500.00				
3144.00	Unterhalt Jugendlokal	8'600.00	12'000.00	6'982.85	-3'400.00	-28.33	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	13'200.00	14'700.00	16'300.00	-1'500.00	-10.20	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	600.00	600.00	600.00			
4260.00	Rückerstattungen Dritter			-2'615.80			
5441	Kinder- und Jugendheime	185'200.00	339'200.00	304'071.15	-154'000.00	-45.40	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	102'000.00	256'000.00	223'311.15	-154'000.00	-60.16	Tiefere Kosten infolge Wegfall einer Fremdplatzierung
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	91'000.00	91'000.00	88'560.00			
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-7'800.00	-7'800.00	-7'800.00			
545	Leistungen an Familien	82'900.00	103'700.00	80'813.25	-20'800.00	-20.06	

Funktionale Gliederung		Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016	Abweichung Budget 2018/Budget 2017	Erläuterungen
					Betrag	%
5450	Leistungen an Familien	44'200.00	72'600.00	54'202.00	-28'400.00	-39.12
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	600.00	600.00	832.00		
3637.00	Beiträge an private Haushalte	62'800.00	72'000.00	71'370.00	-9'200.00	-12.78
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-19'200.00		-18'000.00	-19'200.00	Elternbeitrag
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	38'700.00	31'100.00	26'611.25	7'600.00	24.44
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	58'700.00	48'100.00	53'122.60	10'600.00	22.04 Zusätzliche Kostengutsprachen von zahlreichen Krippen
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-20'000.00	-17'000.00	-26'511.35	-3'000.00	17.65
55	Arbeitslosigkeit	12'100.00	12'050.00	9'420.60	50.00	0.41
559	Übrige Arbeitslosigkeit	12'100.00	12'050.00	9'420.60	50.00	0.41
5590	Übrige Arbeitslosigkeit	12'100.00	12'050.00	9'420.60	50.00	0.41
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	12'100.00	12'050.00	9'420.60	50.00	0.41
57	Sozialhilfe	438'550.00	546'350.00	440'747.35	-107'800.00	-19.73
572	Wirtschaftliche Hilfe	179'000.00	275'000.00	229'758.50	-96'000.00	-34.91
5720	Wirtschaftliche Hilfe	179'000.00	275'000.00	229'758.50	-96'000.00	-34.91
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate		70'000.00	80'898.00	-70'000.00	-100.00 Wegfall infolge Aufhebung der ZUG-Pflicht auf Bundesebene
3632.00	Beiträge an Gemeinden auswärts unterstütz. Bürger		5'000.00	8'509.65	-5'000.00	-100.00
3637.00	Beiträge an private Haushalte	239'000.00	240'000.00	268'805.55	-1'000.00	-0.42
3637.10	Beiträge an Asylanten NEE-Entscheid			119'226.00		
4260.10	Rückerstattungen Asylanten NEE-Entscheid			-119'226.00		
4632.00	Beiträge von Gemeinden auswärts unterstütz. Bürger			-1'736.00		
4637.00	Beiträge von privaten Haushalten	-60'000.00	-40'000.00	-126'718.70	-20'000.00	50.00 Zusätzliche Einnahmen von Sozialversicherungen
579	Übriges Soziales	259'550.00	271'350.00	210'988.85	-11'800.00	-4.35

Funktionale Gliederung		Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016	Abweichung	Erläuterungen
					Budget	
					2018/Budget	
					2017	
					Betrag	%
5790	Übriges Soziales	259'550.00	271'350.00	210'988.85	-11'800.00	-4.35
3000.10	Sitzungsgelder	1'000.00	5'000.00	900.00	-4'000.00	-80.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	72'500.00	91'500.00	91'139.10	-19'000.00	-20.77
3010.09	Rückvergütung EO, Unfall- und Krankentaggelder			-13'767.00		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'800.00	7'100.00	6'055.50	-2'300.00	-32.39
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'800.00	5'800.00	5'008.85		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00	150.00	115.45	-50.00	-33.33
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400.00	400.00	322.80		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'800.00	1'000.00	1'010.00	3'800.00	380.00
3091.00	Personalwerbung	4'500.00		4'573.40	4'500.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand		100.00		-100.00	-100.00
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	400.00	300.00	109.00	100.00	33.33
3113.00	Hardware			64.65		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'750.00	2'600.00	666.25	150.00	5.77
3130.10	Telefonkosten	300.00			300.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	9'000.00	7'000.00		2'000.00	28.57
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	6'200.00	4'800.00	14'065.40	1'400.00	29.17
3134.00	Sachversicherungsprämien	100.00	100.00	89.35		
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	100.00			100.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00	500.00	44.85		
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	200.00	200.00	860.00		
3501.00	Einlagen in Fonds des FK (Spendenschuhfonds)	1'000.00	1'000.00	1'000.00		
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	123'000.00	127'000.00	74'066.90	-4'000.00	-3.15
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	3'300.00	4'800.00	3'215.60	-1'500.00	-31.25
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	11'500.00	12'000.00	5'963.60	-500.00	-4.17
3637.10	Beiträge an private Haushalte (KK-Prämien)			4'865.15		
3910.00	Anteil Personalaufwand	9'300.00		13'000.00	9'300.00	
4260.10	Rückerstattungen Dritter	-2'000.00		-2'380.00	-2'000.00	
6	VERKEHR	613'200.00	565'750.00	630'452.38	47'450.00	8.39

Funktionale Gliederung		Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016	Abweichung Budget 2018/Budget 2017	Erläuterungen	
					Betrag	%	
61	Strassenverkehr	535'400.00	500'150.00	563'717.03	35'250.00	7.05	
615	Gemeindestrassen	535'400.00	500'150.00	563'717.03	35'250.00	7.05	
6150	Gemeindestrassen	535'400.00	500'150.00	563'717.03	35'250.00	7.05	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	156'000.00	176'200.00	169'373.30	-20'200.00	-11.46	Tiefere Lohnkosten aufgrund Lehrjahrwechsel
3049.00	Übrige Zulagen	6'000.00	6'000.00	5'633.75			
3049.10	Spezialzulagen für Familien	2'400.00	4'800.00	4'800.00	-2'400.00	-50.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'800.00	14'100.00	13'913.80	-1'300.00	-9.22	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	10'500.00	14'300.00	11'610.60	-3'800.00	-26.57	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'600.00	3'100.00	2'799.95	-500.00	-16.13	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'200.00	750.00	742.00	450.00	60.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'800.00	6'000.00	1'032.20	-1'200.00	-20.00	
3091.00	Personalwerbung	3'000.00		1'506.60	3'000.00		
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'200.00			1'200.00		
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	13'000.00	13'000.00	10'239.38			
3109.00	Strassensignalisation/Hausnummern	3'000.00	3'000.00	2'492.95			
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge		2'900.00	9'893.00	-2'900.00	-100.00	
3112.00	Dienstkleider	5'400.00	2'700.00	1'839.25	2'700.00	100.00	
3120.10	Strom öffentliche Beleuchtung	15'000.00	15'000.00	15'457.30			
3120.11	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrreinekehr	2'800.00	2'500.00	2'799.45	300.00	12.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'300.00	2'300.00	3'548.00	2'000.00	86.96	
3130.01	Winterdienst	41'000.00	41'000.00	23'397.65			
3130.10	Telefonkosten	500.00	500.00	441.65			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	22'000.00		22'205.85	22'000.00		Bestandesaufnahme Strassenzustand
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	400.00	300.00	274.00	100.00	33.33	
3134.00	Sachversicherungsprämien	5'900.00	6'000.00	5'952.85	-100.00	-1.67	
3141.00	Unterhalt Strassen	116'700.00	93'000.00	126'039.60	23'700.00	25.48	Diverse Sofortmassnahmen
3141.10	Unterhalt öffentliche Beleuchtung	10'000.00	11'000.00	26'126.40	-1'000.00	-9.09	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	16'600.00	16'300.00	15'823.55	300.00	1.84	

Funktionale Gliederung		Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016	Abweichung Budget 2018/Budget 2017		Erläuterungen
					Betrag	%	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	4'000.00	4'000.00	3'962.10			
3170.00	Reisekosten und Spesen	300.00	300.00	156.00			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand			1'129.65			
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen	74'700.00	91'700.00	78'648.65	-17'000.00	-18.54	Ordentliche Abschreibung auf Restwert diverse Strassen
3300.50	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen	31'300.00	20'900.00	34'800.00	10'400.00	49.76	Ordentliche Abschreibung auf Restwert LED-Strassenlampen
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	26'600.00	17'800.00	58'340.50	8'800.00	49.44	
3636.00	Benzinzollanteil an Dritte	155'000.00	155'000.00	161'145.85			
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	56'500.00	48'000.00	45'376.00	8'500.00	17.71	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-13'000.00	-13'000.00	-16'382.00			
4250.00	Verkäufe	-1'000.00	-500.00	-15'385.50	-500.00	100.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-1'000.00	-500.00	-3'712.50	-500.00	100.00	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-1'100.00	-1'100.00	-1'080.00			
4611.00	Kantonsbeitrag aus Benzinzoll	-215'000.00	-215'000.00	-221'824.80			
4910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	-32'000.00	-33'000.00	-31'670.00	1'000.00	-3.03	
4930.00	Betriebs- und Verwaltungskosten	-7'000.00	-9'200.00	-7'730.00	2'200.00	-23.91	
62	Öffentlicher Verkehr	77'800.00	65'600.00	66'735.35	12'200.00	18.60	
621	Bahninfrastruktur	49'100.00	39'000.00	40'117.45	10'100.00	25.90	
6210	Bahninfrastruktur	49'100.00	39'000.00	40'117.45	10'100.00	25.90	
3300.50	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen	7'000.00	7'800.00	8'700.00	-800.00	-10.26	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	42'100.00	31'200.00	31'417.45	10'900.00	34.94	Höhere Beiträge an Doppelspurausbau und Tieferlegung ZB
629	Übriger öffentlicher Verkehr	28'700.00	26'600.00	26'617.90	2'100.00	7.89	
6290	Übriger öffentlicher Verkehr	28'700.00	26'600.00	26'617.90	2'100.00	7.89	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	28'700.00	26'600.00	26'617.90	2'100.00	7.89	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	245'200.00	194'400.00	186'776.45	50'800.00	26.13	

Funktionale Gliederung		Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016	Abweichung Budget 2018/Budget 2017		Erläuterungen
					Betrag	%	
72	Abwasserbeseitigung						
720	Abwasserbeseitigung						
7200	Abwasserbeseitigung						
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrichtabfuhr	11'500.00	11'500.00	10'341.49			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'000.00	26'000.00	3'115.83	-20'000.00	-76.92	Ingenieurleistungen werden in die Investition verbucht
3130.10	Telefonkosten	2'300.00	2'300.00	1'811.70			
3143.00	Unterhalt Kanalisationen	3'000.00	3'000.00	9'757.27			
3151.00	Unterhalt Pumpwerke	7'600.00	8'600.00	26'945.55	-1'000.00	-11.63	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste			511.47			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand			1'389.00			
3300.31	Planmässige Abschreibungen spezialfinanzierte Tiefbauten	8'700.00	20'800.00	34'270.00	-12'100.00	-58.17	Ordentliche Abschreibung auf Restwert Kanalisationen/GEP
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierung	213'800.00	218'500.00	224'518.76	-4'700.00	-2.15	
3632.00	Beiträge an Entsorgungszweckverband	179'300.00	179'300.00	178'839.15			
3660.00	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	82'400.00	69'600.00	52'800.00	12'800.00	18.39	Ordentliche Abschreibung auf Restwert Investitionsbeitrag Ausbau ARA Sarneraatal
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	15'700.00	10'200.00	14'891.00	5'500.00	53.92	
3940.00	kalk. Zinsen und Finanzaufwand	1'900.00	2'200.00	1'220.00	-300.00	-13.64	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-530'000.00	-550'000.00	-541'168.32	20'000.00	-3.64	Anpassung Gebührenertrag gem. Indexierung
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-1'400.00	-1'300.00	-19'242.90	-100.00	7.69	
4940.00	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-800.00	-700.00		-100.00	14.29	
73	Abfallwirtschaft						
730	Abfallwirtschaft						
7300	Abfallwirtschaft						
3100.00	Büromaterial	100.00	100.00	20.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000.00	1'000.00	407.55			

Funktionale Gliederung		Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016	Abweichung Budget 2018/Budget 2017	Erläuterungen	
					Betrag	%	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	7'000.00	500.00	573.01	6'500.00	1'300.00	
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrichtabfuhr	1'000.00	1'000.00	984.67			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'400.00	1'400.00	1'234.95			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'100.00	30'500.00	831.83	-29'400.00	-96.39	Keine Unterhaltsarbeiten vorgesehen
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	2'000.00	2'000.00	2'263.85			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste			601.08			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand			831.00			
3300.41	Planmässige Abschreibungen spezialfinanzierte Hochbauten	13'100.00	14'500.00	16'200.00	-1'400.00	-9.66	
3632.00	Beiträge an Entsorgungszweckverband	82'600.00	82'600.00	71'785.18			
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	30'800.00	34'100.00	30'722.00	-3'300.00	-9.68	
3930.00	Betriebs- und Verwaltungskosten	7'000.00	9'200.00	7'730.00	-2'200.00	-23.91	
3940.00	kalk. Zinsen und Finanzaufwand	650.00	800.00	695.00	-150.00	-18.75	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		-100.00	-360.00	100.00	-100.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-125'000.00	-123'000.00	-119'980.14	-2'000.00	1.63	
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-1'000.00	-1'000.00	-628.34			
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierung	-21'650.00	-53'500.00	-13'911.64	31'850.00	-59.53	Kleinere Entnahme aus Spezialfinanzierung aufgrund tieferer Unterhaltskosten
4940.00	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-100.00	-100.00				
74	Verbauungen	103'100.00	34'800.00	64'900.00	68'300.00	196.26	
741	Gewässerverbauungen	81'100.00	34'800.00	64'900.00	46'300.00	133.05	
7410	Gewässerverbauungen	81'100.00	34'800.00	64'900.00	46'300.00	133.05	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate			19'500.00			
3660.00	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	78'600.00	32'400.00	43'200.00	46'200.00	142.59	Erste Abschreibung auf Investitionsbeitrag Sanierung Lauisperren
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	2'500.00	2'400.00	2'200.00	100.00	4.17	
742	Lawinerverbauungen	22'000.00			22'000.00		

Funktionale Gliederung		Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016	Abweichung Budget 2018/Budget 2017	Erläuterungen
					Betrag	%
7420	Lawinerverbauungen	22'000.00			22'000.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	22'000.00			22'000.00	Gemeindeanteil Instandsetzung Lawinerverbauungen Güpfi
75	Arten- und Landschaftsschutz	8'000.00	7'000.00	7'581.85	1'000.00	14.29
750	Arten- und Landschaftsschutz	8'000.00	7'000.00	7'581.85	1'000.00	14.29
7500	Arten- und Landschaftsschutz	8'000.00	7'000.00	7'581.85	1'000.00	14.29
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	8'000.00	7'000.00	7'581.85	1'000.00	14.29
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	18'300.00	13'300.00	9'622.00	5'000.00	37.59
769	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	18'300.00	13'300.00	9'622.00	5'000.00	37.59
7690	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	18'300.00	13'300.00	9'622.00	5'000.00	37.59
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'700.00	7'300.00	4'022.00	-3'600.00	-49.32
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	2'100.00			2'100.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte			14'632.00		
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	12'500.00	6'000.00	5'600.00	6'500.00	108.33
4634.00	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen			-14'632.00		
77	Übriger Umweltschutz	82'000.00	82'000.00	53'866.65		
771	Friedhof und Bestattung	75'600.00	78'400.00	51'951.05	-2'800.00	-3.57
7710	Friedhof und Bestattung	75'600.00	78'400.00	51'951.05	-2'800.00	-3.57
3000.10	Sitzungsgelder			30.00		
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	400.00	400.00	232.30		
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge		2'000.00		-2'000.00	-100.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	36'000.00	38'200.00	33'954.70	-2'200.00	-5.76
3134.00	Sachversicherungsprämien	300.00	300.00	287.60		
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	9'600.00	3'000.00		6'600.00	220.00

Funktionale Gliederung		Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016	Abweichung Budget 2018/Budget 2017		Erläuterungen
					Betrag	%	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	46'100.00	20'600.00	18'920.05	25'500.00	123.79	Sanierung Friedhofmauer in Zusammenarbeit mit Kirchengemeinde
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	500.00	500.00	66.40			
3300.00	Planmässige Abschreibungen Grundstücke	15'700.00	17'400.00	19'300.00	-1'700.00	-9.77	
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	6'200.00	6'000.00	5'600.00	200.00	3.33	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-13'100.00	-10'000.00	-26'440.00	-3'100.00	31.00	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-8'700.00			-8'700.00		
4635.00	Beiträge von privaten Unternehmungen	-17'400.00			-17'400.00		Anteil Kath. Kirchengemeinde an Sanierung Friedhofmauer
779	Übriger Umweltschutz	6'400.00	3'600.00	1'915.60	2'800.00	77.78	
7790	Übriger Umweltschutz	6'400.00	3'600.00	1'915.60	2'800.00	77.78	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'500.00	2'500.00	1'260.35			
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'200.00	500.00		700.00	140.00	
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrichtabfuhr	900.00	900.00	210.60			
3144.00	Unterhalt öffentliche Toiletten	5'900.00	3'950.00	5'241.45	1'950.00	49.37	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand		350.00		-350.00	-100.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	3'200.00	3'200.00	3'175.50			
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	500.00		235.00	500.00		
4033.00	Hundesteuer	-7'000.00	-7'000.00	-7'470.00			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-800.00	-800.00	-737.30			
79	Raumordnung	33'800.00	57'300.00	50'805.95	-23'500.00	-41.01	
790	Raumordnung	33'800.00	57'300.00	50'805.95	-23'500.00	-41.01	
7900	Raumordnung	33'800.00	57'300.00	50'805.95	-23'500.00	-41.01	
3000.10	Sitzungsgelder			67.50			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	13'500.00	40'900.00	22'285.45	-27'400.00	-66.99	Reduktion infolge Abschluss Ortsplanungsrevision
3300.50	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen	23'000.00	26'400.00	26'100.00	-3'400.00	-12.88	
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	2'300.00		2'353.00	2'300.00		
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-5'000.00	-10'000.00		5'000.00	-50.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016	Abweichung	Erläuterungen
					Budget	
					2018/Budget	
					2017	
					Betrag	%
8	VOLKSWIRTSCHAFT	133'300.00	136'650.00	96'967.56	-3'350.00	-2.45
81	Landwirtschaft	800.00	150.00	730.00	650.00	433.33
811	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	800.00	150.00	730.00	650.00	433.33
8110	Landwirtschaft	800.00	150.00	730.00	650.00	433.33
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	800.00	150.00	730.00	650.00	433.33
82	Forstwirtschaft	45'500.00	45'500.00	28'418.15		
820	Forstwirtschaft	45'500.00	45'500.00	28'418.15		
8200	Forstwirtschaft	45'500.00	45'500.00	28'418.15		
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	46'000.00	46'000.00	28'918.15		
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-500.00	-500.00	-500.00		
83	Jagd und Fischerei					
830	Jagd und Fischerei					
8300	Jagd und Fischerei					
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	15'000.00	15'000.00	15'000.00		
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-15'000.00	-15'000.00	-15'000.00		
84	Tourismus	50'000.00	60'000.00	27'944.51	-10'000.00	-16.67
840	Tourismus	50'000.00	60'000.00	27'944.51	-10'000.00	-16.67
8400	Tourismus	50'000.00	60'000.00	27'944.51	-10'000.00	-16.67
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	50'000.00	60'000.00	27'944.51	-10'000.00	-16.67 Defizitgarantie Lungern Tourismus
85	Industrie, Gewerbe, Handel	37'000.00	31'000.00	39'874.90	6'000.00	19.35
850	Industrie, Gewerbe, Handel	37'000.00	31'000.00	39'874.90	6'000.00	19.35

Funktionale Gliederung		Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016	Abweichung Budget 2018/Budget 2017	Erläuterungen	
					Betrag	%	
8500	Industrie, Gewerbe, Handel	37'000.00	31'000.00	39'874.90	6'000.00	19.35	
3170.20	Reise- und Spesenentschädigung Kommission	2'000.00	2'000.00	972.40			
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen		5'500.00	7'300.00	-5'500.00	-100.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	35'000.00	23'500.00	31'602.50	11'500.00	48.94	Beitrag Standortpromotion
9	FINANZEN UND STEUERN	-8'242'250.00	-8'042'600.00	-8'463'785.60	-199'650.00	2.48	
91	Steuern	-6'785'000.00	-5'998'000.00	-5'982'340.30	-787'000.00	13.12	
910	Steuern	-6'785'000.00	-5'998'000.00	-5'982'340.30	-787'000.00	13.12	
9100	Steuern	-6'785'000.00	-5'998'000.00	-5'982'340.30	-787'000.00	13.12	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen			-15'000.00			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	45'000.00	30'000.00	60'590.45	15'000.00	50.00	Steuerabschreibungen und -erlasse gem. aktuellster Hochrechnung
3894.10	Einlagen in Steuerschwankungsreserven		100'000.00		-100'000.00	-100.00	Keine Einlagen geplant
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen	-5'010'000.00	-4'700'000.00	-4'526'850.05	-310'000.00	6.60	Zahlen gem. Hochrechnung der aktuellsten Steuerzahlen
4000.09	Beiträge an Kanton Pauschale Steueranrechnung	2'000.00	2'000.00	2'754.35			
4001.00	Vermögenssteuer natürliche Personen	-790'000.00	-600'000.00	-565'434.90	-190'000.00	31.67	Zahlen gem. Hochrechnung der aktuellsten Steuerzahlen
4002.00	Quellensteuer natürliche Personen	-311'000.00	-260'000.00	-290'274.15	-51'000.00	19.62	Zahlen gem. Hochrechnung der aktuellsten Steuerzahlen
4004.00	Kapitalabfindung	-102'000.00	-82'000.00	-138'526.50	-20'000.00	24.39	Zahlen gem. Hochrechnung der aktuellsten Steuerzahlen
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen	-298'000.00	-208'000.00	-275'305.00	-90'000.00	43.27	Zahlen gem. Hochrechnung der aktuellsten Steuerzahlen
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen	-91'000.00	-75'000.00	-83'247.05	-16'000.00	21.33	Zahlen gem. Hochrechnung der aktuellsten Steuerzahlen
4022.00	Grundstückgewinnsteuern	-100'000.00	-100'000.00	-101'277.45			
4023.00	Handänderungssteuern	-95'000.00	-100'000.00	-35'025.00	5'000.00	-5.00	
4024.00	Erbschafts- und Schenkungssteuern			-8'145.00			
4270.00	Bussen	-5'000.00	-5'000.00	-6'600.00			

Funktionale Gliederung		Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016	Abweichung	Erläuterungen	
					Budget		
					2018/Budget		
					2017		
					Betrag	%	
4621.10	Kanton für Steuerausfälle StGRev	-30'000.00			-30'000.00		Ausgleich für Ausfall von Erbschafts- und Schenkungssteuern nach Gesetzesänderung
93	Finanz- und Lastenausgleich	-1'355'000.00	-1'465'000.00	-2'055'906.55	110'000.00	-7.51	
930	Finanz- und Lastenausgleich	-1'355'000.00	-1'465'000.00	-2'055'906.55	110'000.00	-7.51	
9300	Finanz- und Lastenausgleich	-1'355'000.00	-1'465'000.00	-2'055'906.55	110'000.00	-7.51	
4621.50	Ressourcenausgleich des Kantons	-104'000.00	-250'000.00	-1'631'074.55	146'000.00	-58.40	Kantonsanteil an Ressourcenausgleich nach Totalrevision Finanzausgleichsgesetz
4621.60	Lastenausgleich des Kantons	-280'000.00	-195'000.00	-424'832.00	-85'000.00	43.59	Lastenausgleich gem. Hochrechnung des Kantons nach Totalrevision Finanzausgleichsgesetz
4621.61	Strukturausgleich des Kantons	-815'000.00	-770'000.00		-45'000.00	5.84	Strukturausgleich gem. Hochrechnung des Kantons nach Totalrevision Finanzausgleichsgesetz
4622.70	Ressourcenausgleich von Gemeinden an Gemeinden	-156'000.00	-250'000.00		94'000.00	-37.60	Anteil der Gebergemeinden am Ressourcenausgleich nach Totalrevision Finanzausgleichsgesetz
95	Übrige Ertragsanteile	-607'000.00	-606'900.00	-637'100.60	-100.00	0.02	
950	Übrige Ertragsanteile	-607'000.00	-606'900.00	-637'100.60	-100.00	0.02	
9500	Übrige Ertragsanteile	-607'000.00	-606'900.00	-637'100.60	-100.00	0.02	
4120.00	Konzessionen	-1'500.00	-1'000.00	-1'700.00	-500.00	50.00	
4420.00	Dividenden	-8'400.00	-5'400.00	-2'700.00	-3'000.00	55.56	
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	-400'000.00	-428'571.45			
4601.00	Anteil an Kantonserträgen und Konkordaten	-196'600.00	-200'000.00	-203'629.15	3'400.00	-1.70	
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	7'250.00	29'900.00	14'150.65	-22'650.00	-75.75	
961	Zinsen	-9'850.00	10'800.00	15'537.00	-20'650.00	-191.20	

Funktionale Gliederung		Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016	Abweichung Budget 2018/Budget 2017		Erläuterungen
					Betrag	%	
9610	Zinsen	-9'850.00	10'800.00	15'537.00	-20'650.00	-191.20	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	18'600.00	36'300.00		-17'700.00	-48.76	Tiefere Zinsen dank aktuell sehr tiefem Zinsniveau
3406.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten			32'662.30			
3409.00	Übrige Passivzinsen	200.00	200.00				
3499.00	Übriger Finanzaufwand	3'400.00	6'800.00	27'233.15	-3'400.00	-50.00	
3940.00	kalk. Zinsen und Finanzaufwand	900.00	800.00		100.00	12.50	
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	-16'000.00	-14'000.00	-26'156.20	-2'000.00	14.29	
4461.00	Öffentliche Unternehmen der Kantone mit öffentlich-rechtlicher Rechtsform, Konkordate	-9'000.00	-10'000.00	-9'191.50	1'000.00	-10.00	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-3'000.00	-3'500.00	-3'545.75	500.00	-14.29	
4940.00	Interne Verrechnung Zinsen und Finanzaufwand	-4'950.00	-5'800.00	-5'465.00	850.00	-14.66	
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	17'100.00	19'100.00	-1'386.35	-2'000.00	-10.47	
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	19'100.00	19'100.00	168.65			
3431.00	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	22'100.00	22'100.00	168.65			
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-3'000.00	-3'000.00				
9631	Ferienlager im Schulhaus			-1'555.00			
4250.00	Verkäufe			-1'555.00			
9632	Wohnungen Brünigstrasse 66	-2'000.00			-2'000.00		
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	7'500.00			7'500.00		
3431.00	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	800.00			800.00		
3439.00	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	300.00			300.00		
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV	-10'600.00			-10'600.00		Mieterträge ab Fertigstellung Wohnungen Gemeindehaus
97	Rückverteilungen	-2'500.00	-2'600.00	-2'588.80	100.00	-3.85	
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	-2'500.00	-2'600.00	-2'588.80	100.00	-3.85	
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	-2'500.00	-2'600.00	-2'588.80	100.00	-3.85	

Funktionale Gliederung		Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016	Abweichung Budget 2018/Budget 2017	Erläuterungen
					Betrag	%
4600.00	Anteil an Bundeserträgen	-2'500.00	-2'600.00	-2'588.80	100.00	-3.85
99	Nicht aufgeteilte Posten	500'000.00		200'000.00	500'000.00	
990	Nicht aufgeteilte Posten	500'000.00		200'000.00	500'000.00	
9900	Nicht aufgeteilte Posten	500'000.00		200'000.00	500'000.00	
3894.00	Einlagen in finanzpolitische Reserven	500'000.00		200'000.00	500'000.00	Rückstellung für künftige geplante Unterhaltsarbeiten und Investitionen
Gesamtergebnis		-300.00	-106'000.00	-760'657.55	105'700.00	-99.72

Funktionale Gliederung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'800'000.00		1'000'000.00			
02	Allgemeine Dienste	1'800'000.00		1'000'000.00			
029	Verwaltungsliegenschaften	1'800'000.00		1'000'000.00			
0290	Gemeindehaus	1'800'000.00		1'000'000.00			
5040.00	Verwaltungsgebäude	1'800'000.00		1'000'000.00			
IN001	Sanierung Gemeindehaus	1'800'000.00		1'000'000.00			
6	VERKEHR			160'000.00			
61	Strassenverkehr			160'000.00			
615	Gemeindestrassen			160'000.00			
6150	Gemeindestrassen			160'000.00			
5010.00	Diverse Gemeindestrassen			160'000.00			
IN031	Sanierung Obseestrasse			160'000.00			
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	524'000.00	440'000.00	964'000.00	660'000.00	158'750.42	50'323.66
72	Abwasserbeseitigung	501'000.00	440'000.00	720'000.00	660'000.00	150'263.07	50'323.66
720	Abwasserbeseitigung	501'000.00	440'000.00	720'000.00	660'000.00	150'263.07	50'323.66
7200	Abwasserbeseitigung	501'000.00	440'000.00	720'000.00	660'000.00	150'263.07	50'323.66
5030.00	Kanalisationen	380'000.00		600'000.00		29'261.22	
IN004	Sanierung Kanalisation (GEP)	380'000.00		600'000.00		29'261.22	
5620.00	Gemeinden und Gemeindezweckverbände	121'000.00		120'000.00		121'001.85	
IN023	Investitionsbeiträge Ausbau ARA Sarneraatal	121'000.00		120'000.00		121'001.85	

Funktionale Gliederung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6370.00	Kanalisationsanschlussgebühren		60'000.00		60'000.00		50'323.66
IN005	Kanalisationsanschlussgebühren		60'000.00		60'000.00		50'323.66
6890.10	Entnahmen aus Spezialfinanzierung		380'000.00		600'000.00		
IN004	Sanierung Kanalisation (GEP)		380'000.00		600'000.00		
74	Verbauungen	23'000.00		217'000.00			
741	Gewässerverbauungen	23'000.00		217'000.00			
7410	Gewässerverbauungen	23'000.00		217'000.00			
5610.00	Investitionsbeiträge an Kanton	23'000.00		217'000.00			
IN029	Sanierung Lauisperren	23'000.00		217'000.00			
79	Raumordnung			27'000.00		8'487.35	
790	Raumordnung			27'000.00		8'487.35	
7900	Raumordnung			27'000.00		8'487.35	
5090.00	Übrige Sachanlagen			27'000.00		8'487.35	
IN008	Totalrevision Zonenplan			27'000.00		8'487.35	
8	VOLKSWIRTSCHAFT		2'000.00			30'000.00	
85	Industrie, Gewerbe, Handel		2'000.00			30'000.00	
850	Industrie, Gewerbe, Handel		2'000.00			30'000.00	
8500	Industrie, Gewerbe, Handel		2'000.00			30'000.00	
5450.10	Finanzhilfe-Darlehen Gen. Berghaus Schönbüel					30'000.00	
IN032	Finanzhilfe-Darlehen Gen. Berghaus Schönbüel					30'000.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6450.10	Rückzahlung Finanzhilfe-Darlehen Gen. Berghaus Schönbüel		2'000.00				
IN032	Finanzhilfe-Darlehen Gen. Berghaus Schönbüel		2'000.00				
	Nettoinvestition	2'324'000.00	442'000.00	2'124'000.00	660'000.00	188'750.42	50'323.66
			1'882'000.00		1'464'000.00		138'426.76
		2'324'000.00	2'324'000.00	2'124'000.00	2'124'000.00	188'750.42	188'750.42

Artengliederung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	Investitionsausgaben	2'324'000.00		2'124'000.00		239'074.08	
50	Sachanlagen	2'180'000.00		1'787'000.00		37'748.57	
501	Strassen			160'000.00			
503	Übriger Tiefbau	380'000.00		600'000.00		29'261.22	
504	Hochbauten	1'800'000.00		1'000'000.00			
509	Übrige Sachanlagen			27'000.00		8'487.35	
54	Darlehen					30'000.00	
545	Darlehen an Private Unternehmen					30'000.00	
56	Eigene Investitionsbeiträge	144'000.00		337'000.00		121'001.85	
561	Kantone und Konkordate	23'000.00		217'000.00			
562	Gemeinden und Gemeindezweckverbände	121'000.00		120'000.00		121'001.85	
59	Übertrag an Bilanz					50'323.66	
590	Passivierungen					50'323.66	
6	Investitionseinnahmen		442'000.00		660'000.00		239'074.08
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		60'000.00		60'000.00		50'323.66
637	Private Haushalte		60'000.00		60'000.00		50'323.66
64	Rückzahlung von Darlehen		2'000.00				
645	Private Unternehmen		2'000.00				
68	Ausserordentliche Investitionseinnahmen		380'000.00		600'000.00		
689	Übrige ausserordentliche Investitionseinnahmen		380'000.00		600'000.00		
69	Übertrag an Bilanz						188'750.42

Artengliederung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
690	Aktivierungen						188'750.42
		2'324'000.00	442'000.00	2'124'000.00	660'000.00	239'074.08	239'074.08
	Nettoinvestition		1'882'000.00		1'464'000.00		
		2'324'000.00	2'324'000.00	2'124'000.00	2'124'000.00	239'074.08	239'074.08