



Einwohnergemeinde Lungern

Budget 2021

Botschaft Gemeindeversammlung

Bericht zum Budget 2021	Bericht der Rechnungsprüfungskommission	1	
Erfolgsrechnung Nettoaufwand pro Departement	Zusammenzug	2	
	Kommentar zur Erfolgsrechnung	3	- 4
Artengliederung	Zusammenzug	5	
	Kommentar zur Artengliederung	6	
Gestufte Erfolgsausweis		7	
Investitionsrechnung	Zusammenzug und Kommentar	8	

Ausführliches Budget

Erfolgsrechnung Artengliederung	Detail	9	- 12
Erfolgsrechnung Funktional	Stufe 3 mit Vorjahresvergleich	13	- 20
Erfolgsrechnung Funktional mit Erläuterungen	Detail	21	- 48
Investitionsrechnung Funktional	Detail	49	- 52
Investitionsrechnung Artengliederung	Detail	53	- 54

Einwohnergemeinde Lungern

Budget 2021

Das ausführliche Budgetheft ist in gedruckter Version am Schalter der Gemeindeverwaltung Lungern erhältlich oder als Download auf der Homepage www.lungern.ch → Verwaltung → Publikationen / Downloads → Budget 2021

Allgemeines

Das Budget 2021 wurde auf der Basis „Zero-Base-Budgeting“ durch die Verwaltung erstellt und an einer eintägigen Klausur im August 2020 departementsweise im Einwohnergemeinderat beraten und den strategischen Bedürfnissen der Exekutive angepasst. Es bildet somit eine solide Grundlage für den mittelfristigen Finanzplan.

Das Budget 2021 schliesst bei Ausgaben von CHF 10'682'950.- (-1 % gegenüber BG 2020) und Einnahmen von CHF 10'538'850.- (-2.4 % gegenüber BG 2020) mit einem Aufwandüberschuss von CHF 144'100 ab. Der aus einer Schätzung des Kantons resultierende Fiskalertrag im BG 2021 zeigt deutliche Spuren der COVID-Krise. Basierend auf der letzten Hochrechnung für das Jahr 2020 gehen wir von einem Rückgang der Steuerkraft von rund 4 % aus. Aufgrund des Umstandes, dass im 2021 kein Steuerrabatt budgetiert wird, erhöht sich der Fiskalertrag insgesamt leicht um 2.5 % gegenüber dem BG 2020.

Das Budget der Investitionsrechnung sieht Nettoinvestitionen von CHF 1'371'000.- vor. Grösstes Projekt ist die "Sicherung Überlast Obsee" der Lauiverwaltung, an dem sich die Gemeinde mit 15 % (CHF 352'500.-) beteiligen will. Als Teil dieses Projektes muss auch die Gehrenbrücke ersetzt werden. Da sie breiter und neuwertig wird, übernimmt die Gemeinde CHF 150'000.- der Baukosten. Im Rahmen der langfristigen Unterhaltsplanung des Netzes der Gemeindestrassen soll der gemeindeeigene Teil der Dundelstrasse für netto CHF 150'000.- saniert werden. Ab dem Jahr 2022 werden grosse Investitionen im Bereich (Schul)liegenschaften anfallen. Im Budget 2021 sind CHF 330'000.- für die Vorstudie zur Projektentwicklung und Vorbereitung der Submission enthalten. Für das generelle Entwässerungsprojekt GEP ist die 2. Etappe der 2. Phase Obsee geplant. Diese Ausgaben werden der Spezialfinanzierung Abwasser belastet.

Der Selbstfinanzierungsgrad für das Budget 2021 liegt bei 27.3 %. Gemäss Finanzhaushaltsgesetz Art. 34 wurde die Schuldenbegrenzung berechnet. Unter Berücksichtigung, dass die geplanten Investitionen in die Schulliegenschaften als strategische Investition betrachtet werden, liegt der Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt der letzten fünf Rechnungsabschlüsse, zwei Budgets sowie drei Finanzplanjahre über den geforderten 100 %. Das zulässige Defizit von 10 % der Steuereinnahmen (ohne Sondersteuern) beträgt CHF 704'140.- und wird mit dem budgetierten Aufwandüberschuss eingehalten.

Erfolgsrechnung (auf ganze Franken gerundet)

	Budget 2021	Budget 2020	Veränderung		Rechnung 2019
			In CHF	In %	
Gesamtertrag	10'538'850	10'794'200	-255'350	-2.36	11'060'951
Gesamtaufwand	10'682'950	10'782'700	-99'750	-0.92	10'577'071
Saldo	-144'100	11'500	-155'600		483'880

Bericht der Geschäfts- und Rechnungsprüfungskommission über das Budget 2021 der Einwohnergemeinde Lungern

Die Geschäfts- und Rechnungsprüfungskommission der Einwohnergemeinde Lungern hat gemäss Art. 94-100 des kantonalen Finanzhaushaltsgesetzes das Budget für das Jahr 2021 geprüft.

Lungern, 30. September 2020

Die Rechnungsprüfungskommission der Einwohnergemeinde Lungern:

Ramona Bürki, Präsidentin

Cornelia Weissmüller-Caluori

Pius Gasser-von Rotz

Elisabeth Halter-Stähli

Verwaltungsrechnung

Erfolgsrechnung Gesamtergebnis

	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019	Abweichung Budget 2021 - Budget 2020	
	CHF	CHF	CHF	CHF	in %
Gesamtertrag	10'538'850.00	10'794'200.00	11'060'951.68	-255'350.00	-2.37%
Gesamtaufwand	10'682'950.00	10'782'700.00	10'577'071.23	-99'750.00	-0.93%
(-) = Aufwand- / (+) = Ertragsüberschuss	-144'100.00	11'500.00	483'880.45	-155'600.00	

Departemente Erfolgsrechnung (funktional)

	Budget 2021	Budget 2020	Rechnung 2019	Abweichung Budget - Budget	
	CHF	CHF	CHF	(-) = Minderaufwand (+) = Minderertrag CHF	in %
Total Nettoergebnis (+) = Nettoaufwand, (-) = Nettoertrag	144'100.00	-11'500.00	-483'880.45	155'600.00	-1353.04%
0 Allgemeine Verwaltung	1'133'200.00	1'092'700.00	1'181'988.54	40'500.00	3.71%
1 Öffentliche Ordnung & Sicherheit, Verteidigung	73'200.00	80'100.00	115'025.78	-6'900.00	-8.61%
2 Bildung	4'338'000.00	4'525'100.00	4'394'400.81	-187'100.00	-4.13%
3 Kultur, Sport und Freizeit	259'500.00	243'000.00	146'571.26	16'500.00	6.79%
4 Gesundheit	680'000.00	806'600.00	660'386.06	-126'600.00	-15.70%
5 Soziale Sicherheit	814'700.00	848'700.00	658'647.94	-34'000.00	-4.01%
6 Verkehr	931'750.00	922'900.00	526'060.48	8'850.00	0.96%
7 Umweltschutz und Raumordnung	345'800.00	239'100.00	251'519.65	106'700.00	44.63%
8 Volkswirtschaft	133'550.00	108'800.00	337'280.70	24'750.00	22.75%
9 Finanzen	-8'565'600.00	-8'878'500.00	-8'755'761.67	312'900.00	3.52%

Abweichungen +/- Fr. 10'000.00 werden im ausführlichen Budgetheft 2021 ausgewiesen und erläutert.

KOMMENTAR ZUR ERFOLGSRECHNUNG IM VERGLEICH ZUM VORJAHRESBUDGET

0 Allgemeine Verwaltung

Die Nettoaufwendungen steigen leicht (3.7 %). Während der Personalaufwand auf dem Niveau des BG 2020 liegt, ergeben sich leichte Steigerungen beim Sachaufwand aufgrund von Projekten (Verbesserung des Dokumentenmanagement, Anpassungen an der Büroinfrastruktur im Gemeindehaus, erhöhter Benutzungsgebühren von Software) Gegenüber dem Vorjahr wurden die Gebührenerträge in der Bauverwaltung aufgrund geringerer Bautätigkeit tiefer budgetiert.

1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung

Der Nettoaufwand fällt leicht tiefer aus (-8.6 %). Leichte Kostensteigerungen bei der Feuerwehr werden durch Einsparungen in den übrigen Funktionen dieses Departements überkompensiert. Die Einnahmen sind unverändert.

2 Bildung

Der Nettoaufwand liegt deutlich (CHF 187'100.- resp. 4.1 %) unter dem Budget des Vorjahres. Während die Personalkosten leicht steigen (Schulverwaltung nun komplett, Mehraufwand in den Kindergärten aufgrund Änderungen in der kant. Lehrpersonenverordnung), sinkt der Sachaufwand deutlich aufgrund tieferer Unterhaltskosten (Pendenzen bei SH Gräbli und SH Kamp erledigt), trotz höherem Aufwand im Bereich Hardware (Tablets in KIGA, Unter- u. Mittelstufe der Primarschule).

3 Kultur, Sport und Freizeit

Der Nettoaufwand fällt um 6.8% höher aus als im Vorjahresbudget. Als einmaliger Posten sind im 2021 durch die Gemeinde zu tragende Kosten für den neuen Teil des Uferwegs im Bereich Kaiserstuhl (CHF 40'000.-) und Sanierung des Uferwegs beim Eyhuis (CHF 75'000.-) ins Budget eingestellt. Gegenüber dem Vorjahr fällt die nun abgeschlossene Sanierung des Beachvolleyballfeldes weg.

4 Gesundheit

Die Nettoaufwendungen werden um 15.7 % tiefer erwartet als im Vorjahr. Grund dafür sind tiefere Pflegebeiträge an Alters- und Pflegeheime und in die ambulante Krankenpflege.

5 Soziale Sicherheit

Der Nettoaufwand wird um 4.0 % tiefer erwartet als im Vorjahresbudget. Aufgrund wegfallender Platzierungen sinken die Kosten für Kinder- und Jugendheime und für Invalidenheime. Für die gesetzliche wirtschaftliche Sozialhilfe wird aufgrund der COVID Krise eine Steigerung budgetiert. In wie weit das eintrifft und ob eine allfällige Rückerstattung der geleisteten Hilfe möglich ist, bleibt abzuwarten.

6 Verkehr

Der Nettoaufwand bewegt sich um Rahmen des Vorjahres (+1.0 %). Nach der Bestandsaufnahme des Strassenzustandes sind diverse kleinere Sanierungen sowie das Projekt Strassenraumgestaltung Brünigstrasse budgetiert.

7 Umweltschutz und Raumordnung

Der Nettoaufwand fällt deutlich höher (+44.6%) aus als im Vorjahresbudget. Abwasserbeseitigung und Abfallwirtschaft werden über die Spezialfinanzierungen abgerechnet und sind somit in der Jahresrechnung erfolgsneutral. Das Projekt "Teilrevision Ortsplanung" führt gegenüber dem Vorjahr zu deutlich höheren Kosten im Bereich Raumordnung (Anstieg um CHF 70'000.-).

8 Volkswirtschaft

Der Nettoaufwand fällt um 22.8 % höher aus als im Vorjahresbudget. In der Funktion Tourismus zeigen sich die Kosten der Leistungsvereinbarung mit Lungern Tourismus (40 Stellenprozent). Die Funktion Industrie, Gewerbe, Handel beinhaltet den Aufwand für die Standortpromotion für Neuansiedelungen.

9 Finanzen

Der Nettoertrag fällt um 3.4 % tiefer aus als im Vorjahresbudget. Bei der Steuerkraft wurde aufgrund der COVID Krise ein Rückgang von 4 % ins Budget aufgenommen. Gegenüber dem Vorjahr bringt der Verzicht auf den Steuerrabatt zusätzlichen Ertrag wodurch die Fiskalerträge per Saldo steigen. Der Finanzausgleich, welcher Ressourcenausgleich, Lastenausgleich und Strukturausgleich umfasst, fällt gemäss Berechnung des Kantons tiefer aus als im Vorjahresbudget.

Artengliederung

	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019		Abweichung Budget 2021 - Budget 2020	
	CHF	%	CHF	%	CHF	%	CHF	in %
AUFWAND TOTAL	10'682'950.00	100.00%	10'782'700.00	100.00%	10'577'071.23	100.00%	-99'750.00	-0.93%
30 Personalaufwand	4'788'200.00	44.82%	4'692'900.00	43.52%	4'202'702.29	39.73%	95'300.00	2.03%
31 Sach- und Übriger Betriebsaufwand	2'483'150.00	23.24%	2'403'400.00	22.29%	2'070'241.21	19.57%	79'750.00	3.32%
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	306'600.00	2.87%	356'700.00	3.31%	435'810.00	4.12%	-50'100.00	-14.05%
34 Finanzaufwand	28'900.00	0.27%	51'700.00	0.48%	39'969.45	0.38%	-22'800.00	-44.10%
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	96'800.00	0.91%	166'700.00	1.55%	178'595.99	1.69%	-69'900.00	-41.93%
36 Transferaufwand	2'786'600.00	26.08%	2'945'800.00	27.32%	2'800'401.29	26.48%	-159'200.00	-5.40%
37 Durchlaufende Beiträge	-		-		-		-	
38 Ausserordentlicher Aufwand	-		-		760'650.00	7.19%	-	
39 Interne Verrechnungen	192'700.00	1.80%	165'500.00	1.53%	88'701.00	0.84%	27'200.00	16.44%
ERTRAG TOTAL	10'538'850.00	100.00%	10'794'200.00	100.00%	11'060'951.68	100.00%	-255'350.00	-2.37%
40 Fiskalertrag	7'041'400.00	66.81%	6'869'000.00	63.64%	6'995'065.10	63.24%	172'400.00	2.51%
41 Regalien und Konzessionen	2'000.00	0.02%	1'500.00	0.01%	2'760.00	0.02%	500.00	33.33%
42 Entgelte	841'950.00	7.99%	914'500.00	8.47%	977'284.06	8.84%	-72'550.00	-7.93%
43 Verschiedene Erträge	-		-		-		-	
44 Finanzertrag	484'200.00	4.59%	512'700.00	4.75%	521'120.55	4.71%	-28'500.00	-5.56%
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	26'300.00	0.25%	-		-		26'300.00	0.00%
46 Transferertrag	1'950'300.00	18.51%	1'955'000.00	18.11%	2'476'020.97	22.39%	-4'700.00	-0.24%
47 Durchlaufende Beiträge	-		-		-		-	
48 Ausserordentliche Erträge	-		376'000.00	3.48%	-		-376'000.00	-100.00%
49 Interne Verrechnungen	192'700.00	1.83%	165'500.00	1.53%	88'701.00	0.80%	27'200.00	16.44%

KOMMENTAR ZUR ARTENGLIEDERUNG IM VERGLEICH ZUM VORJAHRESBUDGET

- 30** Der Personalaufwand steigt gegenüber dem BG 2020 um 2 % an. Während der Lohnaufwand in der Verwaltung ganz leicht sinkt, steigt er bei den Lehrkräften leicht um 1 % an. Die Personalnebenkosten steigen aufgrund von Alterung und Kinderzulagen an. Die Aufwendungen für Aus- und Weiterbildung steigen um CHF 24'400.-
- 31** Der Sach- und Betriebsaufwand steigt um 3 % an. Als grössere Aufgaben sind darin die Sanierung des Dundelbachs (CHF 120'000.- ohne Beiträge Dritter), die Teilrevision der Ortsplanung (CHF 123'000.-) und der Ersatz eines Pumpwerks zu Lasten der Spezialfinanzierung Abwasser (CHF 92'500.-) eingeschlossen. Der bauliche Unterhalt ist nach Abschluss der Arbeiten an den Schulhäusern im Jahr 2020 rückläufig.
- 33** Die Abschreibungen sind abhängig von den Investitionen der Vorjahre. Sie reduzieren sich um 14 % im BG 2021 gegenüber dem BG 2020 aufgrund der tiefen Investitionstätigkeit im 2019 und der Sonderabschreibungen 2019 auf die Schulliegenschaften Kamp und MZG
- 34** Der Finanzaufwand reduziert sich um 44 % aufgrund eines im BG 2020 geplanten Landverkaufs (Handänderungskosten) Der Zinsaufwand beträgt stabil CHF 15'000.-.
- 35** Die Einlagen in die Spezialfinanzierung Abwasser fallen aufgrund des Ersatzes eines Pumpwerkes um 42 % tiefer aus als im BG 2020
- 36** Der Transferaufwand fällt um 5.4 % tiefer aus als im VJ aufgrund tieferer Belastung im Bereich der Pflegeheime für Betagte und für Invalide. Im Bereich der wirtschaftlichen Sozialhilfe wird aufgrund der COVID Krise mit höheren Aufwendungen gerechnet.
- 38** Der ausserordentliche Aufwand entfällt, da keine Einlagen in die finanzpolitischen Reserven budgetiert sind.
- 39** Die internen Verrechnungen dienen der betrieblichen Abgrenzung und sind kostenneutral.
- 40** Der Fiskalertrag steigt insgesamt um 2.5 %. Aufgrund des Wegfalls des Steuerrabattes gegenüber 2020 würde bei gleicher Steuerkraft ein Anstieg um 6.1% resultieren. Als Folge der COVID Krise wird mit einem Rückgang der Steuerkraft um 4 % gerechnet.
- 41** Die Erträge aus Regalien und Konzessionen schwanken leicht. Dies ist aufgrund der tiefen absoluten Beträge nicht weiter relevant.
- 42** Die Entgelte fallen um 5.9 % tiefer aus als im Vorjahresbudget. Entgelte sind Feuerwehrpflichtersatzabgaben, Gebühren für Amtshandlungen, Benützungsgebühren, Dienstleistungen und Rückerstattungen. Der Minderertrag entsteht hauptsächlich aufgrund der rückläufigen Bautätigkeit im Wohn- und Gewerbebereich.
- 44** Der Finanzertrag wurde um rund 5 % tiefer budgetiert. Der Betrag für die Gewinnausschüttung des EWO wurde tiefer budgetiert.
- 45** Aufgrund steigender Abgaben an den Entsorgungszweckverband, wird mit einer kleinen Entnahme aus der Spezialfinanzierung Abfall gerechnet.
- 46** Der Transferertrag ist mit einem Rückgang von 0.3 % gegenüber dem Vorjahresbudget weitgehend unverändert. Transfererträge sind Anteile, Beiträge und Entschädigungen von Bund, Kanton, Gemeinden und Privaten. Der Finanz- und Lastenausgleich ist mit CHF 1'172'000.- gemäss kantonaler Schätzung leicht hinter dem Vorjahreswert. Ausgeglichen wird dieser Rückgang durch Beiträge des Kantons an die Sicherung des Dundelbachs
- 48** Die ausserordentlichen Erträge entfallen gegenüber dem Vorjahr, weil keine Entnahme aus den finanzpolitischen Reserven geplant ist. Im BG 2020 wurde als Kompensation des Steuerrabattes eine Entnahme von CHF376'000.- geplant.
- 49** Die internen Verrechnungen dienen der betrieblichen Abgrenzung und sind kostenneutral.

Erfolgsrechnung
Einwohnergemeinde Lungern

Gestuffer Erfolgsausweis		Budget 2021*	Budget 2020*	Rechnung 2019
		Betrag	Betrag	Betrag
	Betrieblicher Aufwand	10'461'350.00	10'565'500.00	9'687'750.78
30	Personalaufwand	4'788'200.00	4'692'900.00	4'202'702.29
31	Sach- und übriger Aufwand	2'483'150.00	2'403'400.00	2'070'241.21
33	Abschreibungen	306'600.00	356'700.00	435'810.00
35	Einlagen	96'800.00	166'700.00	178'595.99
36	Transferaufwand	2'786'600.00	2'945'800.00	2'800'401.29
37	Durchlaufende Beiträge			
	Betrieblicher Ertrag	-9'861'950.00	-9'740'000.00	-10'451'130.13
40	Fiskalertrag	-7'041'400.00	-6'869'000.00	-6'995'065.10
41	Regalien und Konzessionen	-2'000.00	-1'500.00	-2'760.00
42	Entgelte	-841'950.00	-914'500.00	-977'284.06
43	Verschiedene Erträge			
45	Entnahmen Fonds	-26'300.00		
46	Transferertrag	-1'950'300.00	-1'955'000.00	-2'476'020.97
47	Durchlaufende Beiträge			
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	599'400.00	825'500.00	-763'379.35
34	Finanzaufwand	28'900.00	51'700.00	39'969.45
44	Finanzertrag	-484'200.00	-512'700.00	-521'120.55
	Ergebnis aus Finanzierung	-455'300.00	-461'000.00	-481'151.10
	Operatives Ergebnis	144'100.00	364'500.00	-1'244'530.45
38	Ausserordentlicher Aufwand			760'650.00
48	Ausserordentlicher Ertrag		-376'000.00	
	Ausserordentliches Ergebnis		-376'000.00	760'650.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	144'100.00	-11'500.00	-483'880.45

Ausgewählte Budgetarten

* Budgetkredit, Finanzplan, Verpflichtungskredit

Investitionsrechnung

	Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019		Abweichung Budget 21 - Budget 20	
	CHF	%	CHF	%	CHF	%	CHF	%
Total Nettoinvestitionen	1'371'000.00	100.00%	491'000.00	100.00%	-110'355.15	100.00%	880'000.00	179.23%
0 Allgemeine Verwaltung	-		-		-		-	
1 Öffentliche Ordnung & Sicherheit, Verteidigung	-		-		-		-	
2 Bildung	330'000.00	24.07%	100'000.00	20.37%	-		230'000.00	230.00%
3 Kultur, Sport und Freizeit	50'000.00	3.65%	-		-36'620.00	33.18%	50'000.00	
4 Gesundheit	-		-		-		-	
5 Soziale Sicherheit	-		-		-		-	
6 Verkehr	640'000.00	46.68%	222'000.00	45.21%	12'370.10	-11.21%	418'000.00	188.29%
7 Umweltschutz und Raumordnung	353'000.00	25.75%	171'000.00	34.83%	-2'000.00	1.81%	182'000.00	106.43%
8 Volkswirtschaft	-2'000.00	-0.15%	-2'000.00	-0.41%	-84'105.25	76.21%	-	0.00%
9 Finanzen und Steuern	-		-		-		-	

KOMMENTAR ZUR INVESTITIONSRECHNUNG

Bildung

Im Bereich Bildung ist eine Vorstudie zur Projektentwicklung und Submissionsvorbereitung für die Sanierung/Neubau MZG und SH Kamp vorgesehen.

Verkehr

Es sind Investitionskosten für die Sanierung der Sommerweidstrasse, der Dündelstrasse und der Gehrenbrücke budgetiert.

Umweltschutz und Raumordnung

Im Budget enthalten ist ein Beitrag von 15 % / max. CHF 352'500.- an die Kosten des Projektes "Überlastsicherung Obsee" der Lauverwaltung, Arbeiten am Generellen Entwässerungsprojekt GEP und der Investitionsanteil am Ausbau ARA Alpnach. Die GEP-Kosten werden der Spezialfinanzierung Abwasser belastet.

Volkswirtschaft

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

Artengliederung		Budget 2021*		Budget 2020*		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	10'682'950.00		10'782'700.00		10'577'071.23	
30	Personalaufwand	4'788'200.00		4'692'900.00		4'202'702.29	
300	Behörden, Kommissionen	151'900.00		139'700.00		122'896.15	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'362'800.00		1'369'000.00		1'134'840.75	
302	Löhne der Lehrkräfte	2'453'000.00		2'431'500.00		2'255'064.70	
303	Temporäre Arbeitskräfte	15'000.00		17'000.00		10'640.50	
304	Zulagen	45'000.00		34'000.00		39'486.25	
305	Arbeitgeberbeiträge	671'600.00		625'100.00		553'505.10	
306	Arbeitgeberleistungen						
309	Übriger Personalaufwand	88'900.00		76'600.00		86'268.84	
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	2'483'150.00		2'403'400.00		2'070'241.21	
310	Material- und Warenaufwand	198'750.00		190'900.00		171'071.33	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	320'800.00		315'100.00		252'002.93	
312	Ver- und Entsorgung	110'250.00		113'000.00		103'653.13	
313	Dienstleistungen und Honorare	702'050.00		573'700.00		885'412.45	
314	Baulicher- und betrieblicher Unterhalt	779'000.00		953'500.00		491'601.06	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	176'100.00		75'600.00		83'272.14	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	24'650.00		19'600.00		24'842.16	
317	Spesenentschädigungen	139'150.00		135'000.00		70'434.99	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	30'100.00		25'000.00		-14'088.38	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	2'300.00		2'000.00		2'039.40	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	306'600.00		356'700.00		435'810.00	
330	Sachanlagen VV	306'600.00		356'700.00		435'810.00	
339	Abtragung Bilanzfehlbetrag						

Erfolgsrechnung
Einwohnergemeinde Lungern

Artengliederung		Budget 2021*		Budget 2020*		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
34	Finanzaufwand	28'900.00		51'700.00		39'969.45	
340	Zinsaufwand	14'800.00		14'900.00		12'300.00	
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	10'100.00		32'800.00		22'986.80	
349	Verschiedener Finanzaufwand	4'000.00		4'000.00		4'682.65	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	96'800.00		166'700.00		178'595.99	
350	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital						
351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	96'800.00		166'700.00		178'595.99	
36	Transferaufwand	2'786'600.00		2'945'800.00		2'800'401.29	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	348'450.00		358'100.00		309'620.20	
362	Finanz- und Lastenausgleich						
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	2'302'650.00		2'447'300.00		2'343'981.09	
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	135'500.00		140'400.00		146'800.00	
38	Ausserordentlicher Aufwand					760'650.00	
383	Zusätzliche Abschreibungen					360'650.00	
389	Einlagen in das Eigenkapital					400'000.00	
39	Interne Verrechnungen	192'700.00		165'500.00		88'701.00	
391	Dienstleistungen	184'500.00		157'600.00		74'744.00	
392	Pacht, Mieten Benützungskosten						
393	Betriebs- und Verwaltungskosten	7'000.00		7'000.00		7'730.00	
394	kalk. Zinsen und Finanzaufwand	1'200.00		900.00		6'227.00	
4	Ertrag		10'538'850.00		10'794'200.00		11'060'951.68

Artengliederung		Budget 2021*		Budget 2020*		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
40	Fiskalertrag		7'041'400.00		6'869'000.00		6'995'065.10
400	Direkte Steuern natürliche Personen		6'610'900.00		6'303'000.00		6'187'505.85
401	Direkte Steuern juristische Personen		266'000.00		374'000.00		437'939.05
402	Übrige direkte Steuern		156'000.00		184'000.00		361'450.20
403	Besitz- und Aufwandsteuern		8'500.00		8'000.00		8'170.00
41	Regalien und Konzessionen		2'000.00		1'500.00		2'760.00
412	Konzessionen		2'000.00		1'500.00		2'760.00
42	Entgelte		841'950.00		914'500.00		977'284.06
420	Ersatzabgaben		36'000.00		36'000.00		38'319.45
421	Gebühren für Amtshandlungen		52'100.00		82'100.00		50'039.62
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		682'300.00		689'600.00		685'652.78
425	Erlös aus Verkäufen		500.00		800.00		2'276.05
426	Rückerstattungen		66'050.00		101'500.00		195'196.16
427	Bussen		5'000.00		4'500.00		5'800.00
429	Übrige Entgelte						
44	Finanzertrag		484'200.00		512'700.00		521'120.55
440	Zinsertrag		18'000.00		16'000.00		21'402.10
441	Realisierte Gewinne FV						
442	Beteiligungsertrag FV						
443	Liegenschaftenertrag FV		41'900.00		41'200.00		42'349.35
444	Wertberichtigungen Anlagen FV						
445	Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen des VV		8'900.00		8'900.00		8'900.00
446	Finanzertrag von öffentlichen Unternehmungen		405'000.00		436'700.00		434'808.50
447	Liegenschaftenertrag VV		10'400.00		9'900.00		13'660.60

Erfolgsrechnung
Einwohnergemeinde Lungern

Artengliederung		Budget 2021*		Budget 2020*		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
449	Übriger Finanzertrag						
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		26'300.00				
451	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		26'300.00				
46	Transferertrag		1'950'300.00		1'955'000.00		2'476'020.97
460	Ertragsanteile		207'000.00		200'000.00		207'635.55
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		219'700.00		219'500.00		221'496.20
462	Finanz- und Lastenausgleich		1'172'000.00		1'236'000.00		1'463'819.62
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		351'600.00		299'500.00		583'069.60
469	Verschiedener Transferertrag						
48	Ausserordentlicher Ertrag				376'000.00		
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital				376'000.00		
49	Interne Verrechnungen		192'700.00		165'500.00		88'701.00
491	Dienstleistungen		184'500.00		157'600.00		74'744.00
493	Betriebs- und Verwaltungskosten		7'000.00		7'000.00		7'730.00
494	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		1'200.00		900.00		6'227.00
499	Übrige interne Verrechnungen						
		10'682'950.00	10'538'850.00	10'782'700.00	10'794'200.00	10'577'071.23	11'060'951.68
	Gesamtergebnis		144'100.00	11'500.00		483'880.45	
		10'682'950.00	10'682'950.00	10'794'200.00	10'794'200.00	11'060'951.68	11'060'951.68

Ausgewählte Budgetarten

* Budgetkredit, Finanzplan, Verpflichtungskredit

Funktionale Gliederung		Budget 2021*		Budget 2020*		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'348'700.00	215'500.00	1'319'500.00	226'800.00	1'289'137.39	107'148.85
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'133'200.00</i>		<i>1'092'700.00</i>		<i>1'181'988.54</i>
01	Legislative und Exekutive	221'050.00	1'600.00	200'100.00	1'500.00	198'691.89	1'741.10
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>219'450.00</i>		<i>198'600.00</i>		<i>196'950.79</i>
011	Legislative	28'200.00		26'800.00		20'187.69	
012	Exekutive	192'850.00	1'600.00	173'300.00	1'500.00	178'504.20	1'741.10
02	Allgemeine Dienste	1'127'650.00	213'900.00	1'119'400.00	225'300.00	1'090'445.50	105'407.75
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>913'750.00</i>		<i>894'100.00</i>		<i>985'037.75</i>
021	Finanzverwaltung	175'500.00	16'600.00	157'100.00	24'400.00	145'511.80	30'236.10
022	Übrige allgemeine Dienste	772'200.00	195'900.00	776'400.00	200'000.00	726'385.20	74'001.05
029	Verwaltungsliegenschaften	179'950.00	1'400.00	185'900.00	900.00	218'548.50	1'170.60
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	132'800.00	59'600.00	139'200.00	59'100.00	211'592.03	96'566.25
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>73'200.00</i>		<i>80'100.00</i>		<i>115'025.78</i>
14	Allgemeines Rechtswesen	16'200.00		20'800.00		21'651.50	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>16'200.00</i>		<i>20'800.00</i>		<i>21'651.50</i>
140	Allgemeines Rechtswesen	16'200.00		20'800.00		21'651.50	
15	Feuerwehr	98'600.00	58'200.00	96'900.00	57'700.00	172'563.13	95'126.25
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>40'400.00</i>		<i>39'200.00</i>		<i>77'436.88</i>
150	Feuerwehr	98'600.00	58'200.00	96'900.00	57'700.00	172'563.13	95'126.25
16	Verteidigung	18'000.00	1'400.00	21'500.00	1'400.00	17'377.40	1'440.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>16'600.00</i>		<i>20'100.00</i>		<i>15'937.40</i>
161	Militärische Verteidigung	12'000.00		12'000.00		12'000.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2021*		Budget 2020*		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
162	Zivile Verteidigung	6'000.00	1'400.00	9'500.00	1'400.00	5'377.40	1'440.00
2	BILDUNG	4'473'850.00	135'850.00	4'654'700.00	129'600.00	4'533'216.36	138'815.55
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>4'338'000.00</i>		<i>4'525'100.00</i>		<i>4'394'400.81</i>
21	Obligatorische Schule	4'239'450.00	21'850.00	4'474'100.00	23'000.00	4'381'204.36	46'370.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>4'217'600.00</i>		<i>4'451'100.00</i>		<i>4'334'834.36</i>
211	Kindergarten	266'000.00		243'400.00		233'942.45	
212	Primarschule	1'238'400.00		1'204'400.00		1'166'780.90	700.00
213	Orientierungsschule	1'255'000.00		1'262'000.00		1'088'599.65	
214	Musikschulen	175'800.00	3'000.00	205'800.00	3'000.00	173'996.40	3'000.00
217	Schulliegenschaften und Einrichtungen	497'000.00	8'800.00	771'900.00	8'800.00	1'051'158.10	11'394.75
219	Übrige obligatorische Schule	807'250.00	10'050.00	786'600.00	11'200.00	666'726.86	31'275.25
22	Sonderschulen	234'400.00	114'000.00	180'600.00	106'600.00	152'012.00	92'445.55
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>120'400.00</i>		<i>74'000.00</i>		<i>59'566.45</i>
220	Sonderschulen	234'400.00	114'000.00	180'600.00	106'600.00	152'012.00	92'445.55
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	276'700.00	17'200.00	261'700.00	18'700.00	166'114.31	19'543.05
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>259'500.00</i>		<i>243'000.00</i>		<i>146'571.26</i>
31	Kulturerbe	1'000.00	500.00	1'000.00	500.00	933.05	248.40
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>500.00</i>		<i>500.00</i>		<i>684.65</i>
311	Museen und bildende Kunst	400.00		400.00		400.00	
312	Denkmalpflege und Heimatschutz	600.00	500.00	600.00	500.00	533.05	248.40
32	Übrige Kultur	14'000.00		13'000.00		13'411.70	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>14'000.00</i>		<i>13'000.00</i>		<i>13'411.70</i>
329	Übrige Kultur	14'000.00		13'000.00		13'411.70	

Erfolgsrechnung
Einwohnergemeinde Lungern

Funktionale Gliederung		Budget 2021*		Budget 2020*		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
33	Medien	38'700.00	15'200.00	38'400.00	16'700.00	36'765.56	17'937.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>23'500.00</i>		<i>21'700.00</i>		<i>18'828.56</i>
331	Film und Kino						
332	Massenmedien	38'700.00	15'200.00	38'400.00	16'700.00	36'765.56	17'937.00
34	Sport und Freizeit	223'000.00	1'500.00	209'300.00	1'500.00	115'004.00	1'357.65
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>221'500.00</i>		<i>207'800.00</i>		<i>113'646.35</i>
341	Sport	32'600.00	1'500.00	70'100.00	1'500.00	22'214.60	1'357.65
342	Freizeit	190'400.00		139'200.00		92'789.40	
4	GESUNDHEIT	680'000.00		806'600.00		660'386.06	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>680'000.00</i>		<i>806'600.00</i>		<i>660'386.06</i>
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	615'900.00		726'400.00		619'769.90	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>615'900.00</i>		<i>726'400.00</i>		<i>619'769.90</i>
412	Alters-, Kranken- und Pflegeheime	615'900.00		726'400.00		619'769.90	
42	Ambulante Krankenpflege	55'900.00		72'800.00		35'250.71	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>55'900.00</i>		<i>72'800.00</i>		<i>35'250.71</i>
421	Ambulante Krankenpflege	55'900.00		72'800.00		35'250.71	
43	Gesundheitsprävention	5'100.00		4'200.00		4'392.40	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>5'100.00</i>		<i>4'200.00</i>		<i>4'392.40</i>
431	Alkohol- und Drogenmissbrauch			1'000.00		941.75	
432	Übrige Krankheitsbekämpfung	100.00		200.00		12.30	
433	Schulgesundheitsdienst	5'000.00		3'000.00		3'438.35	
49	Übriges Gesundheitswesen	3'100.00		3'200.00		973.05	

Funktionale Gliederung		Budget 2021*		Budget 2020*		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<i>Nettoergebnis</i>		3'100.00		3'200.00		973.05
490	Übriges Gesundheitswesen	3'100.00		3'200.00		973.05	
5	SOZIALE SICHERHEIT	908'600.00	93'900.00	955'300.00	106'600.00	891'532.49	232'884.55
	<i>Nettoergebnis</i>		814'700.00		848'700.00		658'647.94
52	Invalidität	41'000.00		195'000.00		165'518.30	
	<i>Nettoergebnis</i>		41'000.00		195'000.00		165'518.30
523	Invalidenheime	41'000.00		195'000.00		165'518.30	
53	Alter und Hinterlassene	2'400.00	2'500.00	2'400.00	2'400.00	2'470.00	2'470.00
	<i>Nettoergebnis</i>		100.00				
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	2'400.00	2'500.00	2'400.00	2'400.00	2'470.00	2'470.00
533	Leistungen an Pensionierte						
54	Familie und Jugend	255'800.00	26'400.00	298'700.00	41'200.00	246'614.70	74'783.45
	<i>Nettoergebnis</i>		229'400.00		257'500.00		171'831.25
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso	51'600.00		23'900.00		21'418.00	
544	Jugendschutz	27'600.00		59'400.00		96'468.90	2'600.00
545	Leistungen an Familien	176'600.00	26'400.00	215'400.00	41'200.00	128'727.80	72'183.45
55	Arbeitslosigkeit	13'000.00		14'800.00		9'535.45	
	<i>Nettoergebnis</i>		13'000.00		14'800.00		9'535.45
559	Übrige Arbeitslosigkeit	13'000.00		14'800.00		9'535.45	
57	Sozialhilfe	596'400.00	65'000.00	444'400.00	63'000.00	467'394.04	155'631.10
	<i>Nettoergebnis</i>		531'400.00		381'400.00		311'762.94
572	Wirtschaftliche Hilfe	341'300.00	60'000.00	200'900.00	60'000.00	266'714.60	155'631.10
579	Übriges Soziales	255'100.00	5'000.00	243'500.00	3'000.00	200'679.44	

Funktionale Gliederung		Budget 2021*		Budget 2020*		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6	VERKEHR	1'200'550.00	268'800.00	1'172'500.00	249'600.00	796'159.53	270'099.05
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>931'750.00</i>		<i>922'900.00</i>		<i>526'060.48</i>
61	Strassenverkehr	1'132'250.00	268'800.00	1'095'200.00	249'600.00	691'977.88	270'099.05
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>863'450.00</i>		<i>845'600.00</i>		<i>421'878.83</i>
615	Gemeindestrassen	1'132'250.00	268'800.00	1'095'200.00	249'600.00	691'977.88	270'099.05
62	Öffentlicher Verkehr	68'300.00		77'300.00		104'181.65	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>68'300.00</i>		<i>77'300.00</i>		<i>104'181.65</i>
621	Bahninfrastruktur	46'400.00		56'600.00		77'362.25	
629	Übriger öffentlicher Verkehr	21'900.00		20'700.00		26'819.40	
63	Übriger Verkehr						
	<i>Nettoergebnis</i>						
634	Verkehrsplanung allgemein						
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'183'400.00	837'600.00	1'041'700.00	802'600.00	1'217'341.31	965'821.66
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>345'800.00</i>		<i>239'100.00</i>		<i>251'519.65</i>
72	Abwasserbeseitigung	541'400.00	541'400.00	536'400.00	536'400.00	533'037.60	533'037.60
	<i>Nettoergebnis</i>						
720	Abwasserbeseitigung	541'400.00	541'400.00	536'400.00	536'400.00	533'037.60	533'037.60
73	Abfallwirtschaft	139'900.00	139'900.00	135'600.00	135'600.00	132'337.76	132'337.76
	<i>Nettoergebnis</i>						
730	Abfallwirtschaft	139'900.00	139'900.00	135'600.00	135'600.00	132'337.76	132'337.76
74	Verbauungen	157'200.00	102'500.00	46'500.00	500.00	398'094.70	234'022.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>54'700.00</i>		<i>46'000.00</i>		<i>164'072.70</i>

Funktionale Gliederung		Budget 2021*		Budget 2020*		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
741	Gewässerverbauungen	157'200.00	102'000.00	46'500.00		394'030.70	233'522.00
742	Lawinenverbauungen		500.00		500.00	4'064.00	500.00
75	Arten- und Landschaftsschutz	18'900.00		8'000.00		9'085.20	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>18'900.00</i>		<i>8'000.00</i>		<i>9'085.20</i>
750	Arten- und Landschaftsschutz	18'900.00		8'000.00		9'085.20	
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	20'500.00		12'000.00		15'875.60	3'800.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>20'500.00</i>		<i>12'000.00</i>		<i>12'075.60</i>
769	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	20'500.00		12'000.00		15'875.60	3'800.00
77	Übriger Umweltschutz	174'100.00	53'800.00	241'800.00	130'100.00	126'308.70	62'624.30
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>120'300.00</i>		<i>111'700.00</i>		<i>63'684.40</i>
771	Friedhof und Bestattung	155'400.00	44'300.00	225'600.00	121'100.00	104'105.75	53'004.15
779	Übriger Umweltschutz	18'700.00	9'500.00	16'200.00	9'000.00	22'202.95	9'620.15
79	Raumordnung	131'400.00		61'400.00		2'601.75	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>131'400.00</i>		<i>61'400.00</i>		<i>2'601.75</i>
790	Raumordnung	131'400.00		61'400.00		2'601.75	
8	VOLKSWIRTSCHAFT	148'550.00	15'000.00	123'800.00	15'000.00	385'280.70	48'000.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>133'550.00</i>		<i>108'800.00</i>		<i>337'280.70</i>
81	Landwirtschaft	100.00		1'100.00		100.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>100.00</i>		<i>1'100.00</i>		<i>100.00</i>
811	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	100.00		1'100.00		100.00	
82	Forstwirtschaft	52'900.00		47'200.00		59'402.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>52'900.00</i>		<i>47'200.00</i>		<i>59'402.00</i>

Erfolgsrechnung
Einwohnergemeinde Lungern

Funktionale Gliederung		Budget 2021*		Budget 2020*		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
820	Forstwirtschaft	52'900.00		47'200.00		59'402.00	
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	55'500.00		30'000.00		296'621.70	33'000.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>55'500.00</i>		<i>30'000.00</i>		<i>263'621.70</i>
840	Tourismus	55'500.00		30'000.00		296'621.70	33'000.00
85	Industrie, Gewerbe, Handel	25'050.00		30'500.00		14'157.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>25'050.00</i>		<i>30'500.00</i>		<i>14'157.00</i>
850	Industrie, Gewerbe, Handel	25'050.00		30'500.00		14'157.00	
9	FINANZEN UND STEUERN	329'800.00	8'895'400.00	307'700.00	9'186'200.00	426'311.05	9'182'072.72
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>8'565'600.00</i>		<i>8'878'500.00</i>		<i>8'755'761.67</i>	
91	Steuern	30'000.00	7'037'900.00	25'000.00	6'865'000.00	-14'178.40	7'012'695.10
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>7'007'900.00</i>		<i>6'840'000.00</i>		<i>7'026'873.50</i>	
910	Steuern	30'000.00	7'037'900.00	25'000.00	6'865'000.00	-14'178.40	7'012'695.10
93	Finanz- und Lastenausgleich	270'000.00	1'172'000.00	230'000.00	1'236'000.00		1'443'819.62
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>902'000.00</i>		<i>1'006'000.00</i>		<i>1'443'819.62</i>	
930	Finanz- und Lastenausgleich	270'000.00	1'172'000.00	230'000.00	1'236'000.00		1'443'819.62
95	Übrige Ertragsanteile		613'900.00		636'400.00		644'726.85
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>613'900.00</i>		<i>636'400.00</i>		<i>644'726.85</i>	
950	Übrige Ertragsanteile		613'900.00		636'400.00		644'726.85
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	29'800.00	67'600.00	52'700.00	68'800.00	40'489.45	76'262.45

Erfolgsrechnung
Einwohnergemeinde Lungern

Funktionale Gliederung		Budget 2021*		Budget 2020*		Rechnung 2019	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<i>Nettoergebnis</i>	37'800.00		16'100.00		35'773.00	
961	Zinsen	11'200.00	25'700.00	11'400.00	24'600.00	9'382.65	33'913.10
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	18'600.00	41'900.00	41'300.00	44'200.00	31'106.80	42'349.35
969	Übriges Finanzvermögen						
97	Rückverteilungen		4'000.00		4'000.00		4'568.70
	<i>Nettoergebnis</i>	4'000.00		4'000.00		4'568.70	
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		4'000.00		4'000.00		4'568.70
99	Nicht aufgeteilte Posten				376'000.00	400'000.00	
	<i>Nettoergebnis</i>			376'000.00			400'000.00
990	Nicht aufgeteilte Posten				376'000.00	400'000.00	
		10'682'950.00	10'538'850.00	10'782'700.00	10'794'200.00	10'577'071.23	11'060'951.68
	Gesamtergebnis		144'100.00	11'500.00		483'880.45	
		10'682'950.00	10'682'950.00	10'794'200.00	10'794'200.00	11'060'951.68	11'060'951.68

Ausgewählte Budgetarten

* Budgetkredit, Finanzplan, Verpflichtungskredit

Funktionale Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2021 / Budget* 2020		Erläuterungen
		2021	2020		Betrag	%	
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'133'200.00	1'092'700.00	1'181'988.54	40'500.00	3.71	
01	Legislative und Exekutive	219'450.00	198'600.00	196'950.79	20'850.00	10.50	
011	Legislative	28'200.00	26'800.00	20'187.69	1'400.00	5.22	
0110	Legislative	28'200.00	26'800.00	20'187.69	1'400.00	5.22	
3000.10	Sitzungsgelder	5'500.00	6'400.00	4'585.00	-900.00	-14.06	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			4.10			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen			0.80			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			0.25			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'900.00	2'050.00	1'652.40	-150.00	-7.32	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'500.00	4'000.00	689.30	-1'500.00	-37.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	12'100.00	8'100.00	8'022.55	4'000.00	49.38	
3130.20	Porti	6'200.00	6'250.00	5'233.29	-50.00	-0.80	
012	Exekutive	191'250.00	171'800.00	176'763.10	19'450.00	11.32	
0120	Exekutive	191'250.00	171'800.00	176'763.10	19'450.00	11.32	
3000.00	Löhne Behörden	109'000.00	104'000.00	99'479.00	5'000.00	4.81	
3000.09	Rückvergütung, EO, Unfall- und Krankentaggelder			-1'492.35			
3000.10	Sitzungsgelder	8'000.00	7'000.00	7'956.00	1'000.00	14.29	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'100.00	7'500.00	6'096.30	600.00	8.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen		2'300.00	2'131.55	-2'300.00	-100.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	750.00	550.00	496.55	200.00	36.36	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	550.00	550.00	470.70			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'600.00	2'000.00	109.55	3'600.00	180.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'600.00	3'500.00	733.75	-900.00	-25.71	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	350.00	350.00	1'244.60			
3110.00	Büromöbel und -geräte			780.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000.00	4'500.00	3'099.90	500.00	11.11	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	10'000.00	5'000.00	27'958.45	5'000.00	100.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	3'100.00	850.00	1'116.00	2'250.00	264.71	

Funktionale Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2021 / Budget* 2020		Erläuterungen
		2021	2020	2019	Betrag	%	
3134.00	Sachversicherungsprämien	100.00	100.00	70.90			
3170.00	Ehrenaufgaben	6'000.00	3'200.00	1'689.70	2'800.00	87.50	
3170.10	Reise- und Spesenentschädigung Rat	31'400.00	29'900.00	24'718.60	1'500.00	5.02	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'300.00	2'000.00	1'845.00	300.00	15.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-1'600.00	-1'500.00	-1'741.10	-100.00	6.67	
02	Allgemeine Dienste	913'750.00	894'100.00	985'037.75	19'650.00	2.20	
021	Finanzverwaltung	158'900.00	132'700.00	115'275.70	26'200.00	19.74	
0210	Finanzverwaltung	158'900.00	132'700.00	115'275.70	26'200.00	19.74	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	138'100.00	134'000.00	123'554.95	4'100.00	3.06	
3049.10	Spezialzulagen für Familien	900.00		900.00	900.00		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	14'300.00	10'400.00	9'205.00	3'900.00	37.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	13'800.00	11'300.00	10'166.15	2'500.00	22.12	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	600.00	650.00	420.45	-50.00	-7.69	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	700.00	650.00	569.80	50.00	7.69	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	7'000.00			7'000.00		
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.			613.90			
3134.00	Sachversicherungsprämien	100.00	100.00	81.55			
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-100.00	-100.00	-66.10			
4910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	-16'500.00	-24'300.00	-30'170.00	7'800.00	-32.10	
022	Übrige allgemeine Dienste	576'300.00	576'400.00	652'384.15	-100.00	-0.02	
0220	Gemeindeverwaltung	102'750.00	95'000.00	148'110.89	7'750.00	8.16	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'500.00	1'500.00	6'007.90			
3091.00	Personalwerbung	3'000.00	6'000.00	46'667.77	-3'000.00	-50.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	4'500.00	5'500.00	5'628.60	-1'000.00	-18.18	
3100.00	Büromaterial	4'000.00	4'000.00	3'134.23			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'000.00	4'400.00	2'739.67	-400.00	-9.09	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	4'700.00	5'200.00	3'865.73	-500.00	-9.62	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	900.00	400.00	891.10	500.00	125.00	
3110.00	Büromaschinen und -mobiliar	5'000.00	7'000.00	1'034.44	-2'000.00	-28.57	

Funktionale Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2021 / Budget* 2020		Erläuterungen
		2021	2020	2019	Betrag	%	
3113.00	Hardware	8'300.00	1'500.00	7'439.70	6'800.00	453.33	
3118.00	Immaterielle Anlagen/Software	7'400.00	4'700.00	6'035.20	2'700.00	57.45	
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrichtabfuhr	1'700.00	3'100.00	1'472.35	-1'400.00	-45.16	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	24'250.00	11'800.00	23'749.25	12'450.00	105.51	Optimierung und Archivierung Axioma
3130.10	Telefonkosten	3'600.00	3'700.00	2'887.71	-100.00	-2.70	
3130.20	Porti	6'500.00	7'500.00	6'052.85	-1'000.00	-13.33	
3130.30	Bank- und Postcheckspesen	400.00	400.00	288.40			
3130.40	Betriebsgebühren	300.00	200.00	252.65	100.00	50.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand ILZ	34'400.00	39'000.00	42'806.90	-4'600.00	-11.79	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500.00	500.00	1'513.19			
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	2'200.00	2'200.00	1'768.18			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen		500.00	15.50	-500.00	-100.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	2'300.00	2'100.00	3'326.67	200.00	9.52	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000.00	1'500.00	467.40	-500.00	-33.33	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-12'000.00	-12'000.00	-13'684.70			
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-3'500.00	-3'500.00	-4'190.45			
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-2'200.00	-2'200.00	-2'059.35			
0221	Gemeindekanzlei	346'100.00	450'600.00	451'088.70	-104'500.00	-23.19	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	276'700.00	447'000.00	254'146.90	-170'300.00	-38.10	Umteilung BIP von Kanzlei auf Bauamt
3049.10	Spezialzulagen für Familien	4'500.00		1'400.00	4'500.00		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	28'700.00	34'300.00	19'604.80	-5'600.00	-16.33	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	24'400.00	33'800.00	19'955.40	-9'400.00	-27.81	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'200.00	2'250.00	892.10	-1'050.00	-46.67	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'300.00	2'150.00	1'213.25	-850.00	-39.53	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000.00			2'000.00		
3130.00	Dienstleistungen Dritter		20'000.00	152'042.85	-20'000.00	-100.00	Wegfall externe Begleitung Einführung Geschäftsführer
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	13'000.00	10'000.00	2'993.70	3'000.00	30.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	7'500.00			7'500.00		
3134.00	Sachversicherungsprämien	200.00	300.00	167.70	-100.00	-33.33	
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	4'200.00		2'200.00	4'200.00		

Funktionale Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2021 / Budget* 2020		Erläuterungen
		2021	2020	2019	Betrag	%	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-1'600.00	-1'500.00	-1'728.00	-100.00	6.67	
4910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	-16'000.00	-97'700.00	-1'800.00	81'700.00	-83.62	Weniger Interne Verr. da BIP neu über Bauamt läuft
0222	Bauverwaltung	127'450.00	30'800.00	53'184.56	96'650.00	313.80	
3000.10	Sitzungsgelder	7'300.00	2'500.00	2'214.50	4'800.00	192.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	190'200.00	72'000.00	80'529.60	118'200.00	164.17	Umteilung BIP von Kanzlei auf Bauamt
3049.10	Spezialzulagen für Familien	2'400.00			2'400.00		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	19'700.00	5'500.00	5'525.70	14'200.00	258.18	Umteilung BIP auf Bauamt daher mehr Abgaben
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	16'000.00	5'000.00	4'986.00	11'000.00	220.00	Umteilung BIP auf Bauamt daher mehr Abgaben
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	800.00	350.00	252.20	450.00	128.57	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	900.00	350.00	341.90	550.00	157.14	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	11'500.00	5'000.00	100.00	6'500.00	130.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'500.00	2'000.00	954.15	-500.00	-25.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500.00	200.00	16.00	300.00	150.00	
3110.00	Büromöbel und -geräte	5'000.00			5'000.00		
3118.00	Immaterielle Anlagen	1'650.00	1'900.00		-250.00	-13.16	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000.00	4'250.00	2'541.70	750.00	17.65	
3130.10	Telefonkosten	900.00	900.00	819.47			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	5'000.00	7'000.00	1'384.50	-2'000.00	-28.57	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	8'300.00	5'800.00	3'221.10	2'500.00	43.10	
3134.00	Sachversicherungsprämien	100.00	50.00	54.60	50.00	100.00	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	100.00	100.00	87.79			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	9'700.00			9'700.00		
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'500.00	1'000.00	693.90	500.00	50.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-40'000.00	-70'000.00	-36'115.00	30'000.00	-42.86	Voraussichtliche weniger Bautätigkeit im 2021
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-6'000.00	-5'000.00	-8'249.55	-1'000.00	20.00	
4910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	-114'600.00	-8'100.00	-6'174.00	-106'500.00	1'314.81	Umteilung BIP von Kanzlei auf Bauamt, daher mehr Einnahmen aus Int.Verr.

Funktionale Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2021 / Budget* 2020		Erläuterungen
		2021	2020	2019	Betrag	%	
029	Verwaltungsliegenschaften	178'550.00	185'000.00	217'377.90	-6'450.00	-3.49	
0290	Gemeindehaus	178'550.00	185'000.00	217'377.90	-6'450.00	-3.49	
3010.00	Löhne des Betriebspersonals	10'500.00	9'200.00	7'980.00	1'300.00	14.13	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	800.00	700.00	619.20	100.00	14.29	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00	50.00	28.20	50.00	100.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00	50.00	38.30	50.00	100.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'100.00	2'600.00	35.00	-1'500.00	-57.69	
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrriechtabfuhr	4'400.00	6'500.00	4'352.30	-2'100.00	-32.31	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			446.85			
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'000.00	1'000.00	959.70			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	20'500.00	3'900.00	9'548.95	16'600.00	425.64	Türe für Büro GF und Büro Bauamt akustische Massnahmen
3160.00	Miete und Pacht Parkplätze	3'750.00	2'500.00	2'500.00	1'250.00	50.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	114'800.00	124'800.00	135'700.00	-10'000.00	-8.01	Div. Abschreibungen von Restwerten
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	21'600.00	33'200.00	51'000.00	-11'600.00	-34.94	Div. Abschreibungen von Restwerten
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	1'300.00	1'400.00	780.00	-100.00	-7.14	
3940.00	kalk. Zinsen und Finanzaufwand			4'560.00			
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-500.00	-500.00	-190.00			
4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV	-900.00	-400.00	-980.60	-500.00	125.00	
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	73'200.00	80'100.00	115'025.78	-6'900.00	-8.61	
14	Allgemeines Rechtswesen	16'200.00	20'800.00	21'651.50	-4'600.00	-22.12	
140	Allgemeines Rechtswesen	16'200.00	20'800.00	21'651.50	-4'600.00	-22.12	
1400	Allgemeines Rechtswesen	16'200.00	20'800.00	21'651.50	-4'600.00	-22.12	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	800.00	1'000.00	582.00	-200.00	-20.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100.00	100.00	37.65			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen			2.20			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			2.25			
3130.00	Dienstleistungen Dritter		9'200.00	9'756.65	-9'200.00	-100.00	

Funktionale Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2021 / Budget* 2020		Erläuterungen
		2021	2020		Betrag	%	
3170.00	Reisekosten und Spesen	100.00	100.00				
3612.00	Entschädigungen Zivilstandsamt OW	15'200.00	10'400.00	11'270.75	4'800.00	46.15	
15	Feuerwehr	40'400.00	39'200.00	77'436.88	1'200.00	3.06	
150	Feuerwehr	40'400.00	39'200.00	77'436.88	1'200.00	3.06	
1500	Feuerwehr	40'400.00	39'200.00	77'436.88	1'200.00	3.06	
3000.10	Sitzungsgelder	7'200.00	7'000.00	7'130.00	200.00	2.86	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'500.00	4'500.00	4'500.20			
3010.01	Sold Feuerwehrlübungen und Einsätze	27'000.00	25'000.00	40'365.50	2'000.00	8.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	300.00	300.00	307.25			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	50.00	50.00	15.25			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	50.00	50.00	18.95			
3059.00	Übrige AG-Beiträge	600.00	600.00	574.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'400.00	1'400.00	1'095.80			
3099.00	Übriger Personalaufwand	200.00	500.00		-300.00	-60.00	
3100.00	Büromaterial	600.00	600.00	685.90			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'500.00	1'200.00	2'365.49	300.00	25.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	100.00	200.00	86.15	-100.00	-50.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'200.00	1'200.00	750.00			
3111.00	Maschinen, Material und Fahrzeuge	7'000.00	13'900.00	70'544.35	-6'900.00	-49.64	
3112.00	Mannschaftsausrüstung (Bekleidung)	15'250.00	10'100.00	11'742.20	5'150.00	50.99	
3118.00	Immaterielle Anlagen	1'100.00	1'500.00	1'092.10	-400.00	-26.67	
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrriechtabfuhr	950.00	900.00	944.35	50.00	5.56	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'200.00	2'200.00	2'204.15			
3130.10	Telefonkosten	900.00	750.00	847.05	150.00	20.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	700.00	900.00	724.39	-200.00	-22.22	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'350.00	2'350.00	2'344.70			
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	12'000.00	12'000.00	13'312.05			
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'000.00	3'000.00	3'853.80			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand			200.00			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	8'450.00	6'700.00	6'859.50	1'750.00	26.12	

Funktionale Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2021 / Budget* 2020		Erläuterungen
		2021	2020	2019	Betrag	%	
4200.00	Feuerwehrgeld-Ersatzabgaben	-36'000.00	-36'000.00	-38'319.45			
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-6'000.00	-5'000.00	-14'789.40	-1'000.00	20.00	
4270.00	Bussen		-500.00		500.00	-100.00	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-16'200.00	-16'200.00	-42'017.40			
16	Verteidigung	16'600.00	20'100.00	15'937.40	-3'500.00	-17.41	
161	Militärische Verteidigung	12'000.00	12'000.00	12'000.00			
1610	Militärische Verteidigung	12'000.00	12'000.00	12'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	12'000.00	12'000.00	12'000.00			
162	Zivile Verteidigung	4'600.00	8'100.00	3'937.40	-3'500.00	-43.21	
1620	Zivilschutz	2'800.00	6'600.00	2'537.90	-3'800.00	-57.58	
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrichtabfuhr	1'000.00	1'200.00	510.80	-200.00	-16.67	
3130.10	Telefonkosten	300.00	3'600.00	303.00	-3'300.00	-91.67	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	100.00	100.00	626.65			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	1'800.00	1'900.00	1'734.25	-100.00	-5.26	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	1'000.00	1'200.00	803.20	-200.00	-16.67	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-1'400.00	-1'400.00	-1'440.00			
1625	Ziviler Gemeindeführungsstab	1'800.00	1'500.00	1'399.50	300.00	20.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	1'800.00	1'500.00	1'399.50	300.00	20.00	
2	BILDUNG	4'338'000.00	4'525'100.00	4'394'400.81	-187'100.00	-4.13	
21	Obligatorische Schule	4'217'600.00	4'451'100.00	4'334'834.36	-233'500.00	-5.25	
211	Kindergarten	266'000.00	243'400.00	233'942.45	22'600.00	9.29	
2110	Kindergarten	266'000.00	243'400.00	233'942.45	22'600.00	9.29	
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	228'000.00	210'000.00	205'604.20	18'000.00	8.57	Strukturelle Lohnanpassungen gem. Kt. OW für Lehrpersonen
3020.09	EO, Unfall- und Krankentaggelder			-1'409.85			

Funktionale Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2021 / Budget* 2020		Erläuterungen
		2021	2020	2019	Betrag	%	
3049.10	Spezialzulagen für Familien	700.00	700.00	632.50			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	18'000.00	16'100.00	15'842.25	1'900.00	11.80	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	12'900.00	10'250.00	11'339.50	2'650.00	25.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'000.00	1'050.00	723.50	-50.00	-4.76	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'100.00	1'000.00	980.35	100.00	10.00	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	4'300.00	4'300.00	230.00			
212	Primarschule	1'238'400.00	1'204'400.00	1'166'080.90	34'000.00	2.82	
2120	Primarschule	1'238'400.00	1'204'400.00	1'166'080.90	34'000.00	2.82	
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	1'030'000.00	1'008'500.00	1'012'793.95	21'500.00	2.13	Strukturelle Lohnanpassungen gem. Kt. OW für Lehrpersonen
3020.09	Rückvergütung EO, Unfall- und Krankentaggelder			-10'132.35			
3049.10	Spezialzulagen für Familien	7'300.00	6'100.00	7'626.70	1'200.00	19.67	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	81'500.00	77'850.00	77'823.20	3'650.00	4.69	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	74'400.00	68'450.00	67'057.95	5'950.00	8.69	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'600.00	5'050.00	3'547.45	-450.00	-8.91	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'900.00	4'850.00	4'830.95	50.00	1.03	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	35'700.00	33'600.00	3'233.05	2'100.00	6.25	
4260.00	Rückerstattungen Dritter			-700.00			
213	Orientierungsschule	1'255'000.00	1'262'000.00	1'088'599.65	-7'000.00	-0.55	
2130	Orientierungsschule	1'255'000.00	1'262'000.00	1'088'599.65	-7'000.00	-0.55	
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	1'020'000.00	1'035'600.00	927'603.90	-15'600.00	-1.51	Strukturelle Lohnanpassungen gem. Kt. OW für Lehrpersonen / günstigere Neuanstellungen
3020.09	Rückvergütung EO, Unfall- und Krankentaggelder			-13'991.95			
3049.10	Spezialzulagen für Familien	11'100.00	9'000.00	13'015.35	2'100.00	23.33	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	80'700.00	79'650.00	70'813.40	1'050.00	1.32	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	93'600.00	84'100.00	76'219.15	9'500.00	11.30	Höhere Abgaben durch höhere Löhne
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'500.00	5'200.00	3'233.00	-700.00	-13.46	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'900.00	4'950.00	4'415.40	-50.00	-1.01	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	37'200.00	40'000.00	3'291.40	-2'800.00	-7.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	3'000.00	3'500.00	4'000.00	-500.00	-14.29	

Funktionale Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2021 / Budget* 2020		Erläuterungen
		2021	2020	2019	Betrag	%	
214	Musikschulen	172'800.00	202'800.00	170'996.40	-30'000.00	-14.79	
2140	Musikschulen	172'800.00	202'800.00	170'996.40	-30'000.00	-14.79	
3000.10	Sitzungsgelder	800.00	800.00	645.00			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	175'000.00	205'000.00	173'351.40	-30'000.00	-14.63	Gem. Budget Musikschule Giswil-Lungern / weniger Schulkinder
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-3'000.00	-3'000.00	-3'000.00			
217	Schulliegenschaften und Einrichtungen	488'200.00	763'100.00	1'039'763.35	-274'900.00	-36.02	
2170	Schulliegenschaften und Einrichtungen	488'200.00	763'100.00	1'039'763.35	-274'900.00	-36.02	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	161'400.00	160'900.00	163'606.00	500.00	0.31	
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte	15'000.00	17'000.00	10'640.50	-2'000.00	-11.76	
3049.10	Spezialzulagen für Familien	1'700.00	2'400.00	2'000.00	-700.00	-29.17	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'800.00	12'800.00	12'641.20			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	14'800.00	14'700.00	14'554.80	100.00	0.68	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	700.00	800.00	576.75	-100.00	-12.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	800.00	800.00	782.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	19'000.00	13'500.00	13'965.05	5'500.00	40.74	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	16'000.00	8'000.00	371.30	8'000.00	100.00	
3112.00	Dienstkleider	1'000.00	1'000.00	529.90			
3113.00	Hardware	3'000.00			3'000.00		
3119.00	Turnmaterial	15'100.00	15'500.00	9'958.70	-400.00	-2.58	
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrreineabfuhr	69'100.00	70'000.00	66'909.10	-900.00	-1.29	
3130.10	Telefonkosten	600.00	600.00	563.10			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.		80'000.00	21'955.30	-80'000.00	-100.00	Kosten San. SH Kamp u. MZG auf Investitionsrechnung
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	100.00			100.00		
3134.00	Sachversicherungsprämien	14'900.00	14'900.00	14'916.80			
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	18'600.00	13'000.00	7'413.35	5'600.00	43.08	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	53'200.00	234'600.00	213'214.45	-181'400.00	-77.32	Weniger Sofortmassnahmen u. Unterhaltsarbeiten Schulhäuser um MZG
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte	1'500.00	1'100.00	69.80	400.00	36.36	

Funktionale Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2021 / Budget* 2020		Erläuterungen
		2021	2020	2019	Betrag	%	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	52'200.00	77'000.00	135'840.00	-24'800.00	-32.21	Planmässige Abschreibungen auf Restwerte
3830.40	Zusätzliche Abschreibungen Hochbauten			360'650.00			
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	25'500.00	33'300.00		-7'800.00	-23.42	
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-100.00		-189.75	-100.00		
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-500.00	-500.00	-485.00			
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-6'000.00	-6'000.00	-9'420.00			
4910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	-2'200.00	-2'300.00	-1'300.00	100.00	-4.35	
219	Übrige obligatorische Schule	797'200.00	775'400.00	635'451.61	21'800.00	2.81	
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	295'500.00	265'900.00	231'819.95	29'600.00	11.13	
3000.10	Sitzungsgelder	4'100.00	3'500.00	2'019.00	600.00	17.14	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	207'400.00	190'000.00	168'196.95	17'400.00	9.16	Besetzung der vakanten Stellen
3049.10	Spezialzulagen für Familien	4'100.00	1'100.00	2'352.15	3'000.00	272.73	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16'400.00	14'750.00	14'213.35	1'650.00	11.19	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	18'200.00	19'600.00	16'049.65	-1'400.00	-7.14	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	900.00	950.00	648.45	-50.00	-5.26	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'000.00	900.00	879.35	100.00	11.11	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	16'000.00	3'700.00	458.50	12'300.00	332.43	
3099.00	Übriger Personalaufwand	800.00	800.00	477.00			
3100.00	Büromaterial	1'500.00	1'100.00	1'811.60	400.00	36.36	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'600.00	2'700.00	758.64	-1'100.00	-40.74	
3104.00	Lehrmittel	300.00			300.00		
3110.00	Büromöbel und -geräte	1'000.00	5'000.00	9'758.20	-4'000.00	-80.00	
3113.00	Hardware	4'500.00	4'500.00				
3118.00	Immaterielle Anlagen/Software			976.60			
3130.10	Telefonkosten	1'000.00	900.00	938.16	100.00	11.11	
3130.20	Porti	1'000.00	1'200.00	245.65	-200.00	-16.67	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	13'200.00	13'000.00	7'186.35	200.00	1.54	
3134.00	Sachversicherungsprämien	100.00	100.00	112.30			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	600.00		1'977.65	600.00		
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	800.00	800.00	892.85			

Funktionale Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2021 / Budget* 2020		Erläuterungen
		2021	2020	2019	Betrag	%	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen/Software		200.00	120.00	-200.00	-100.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	500.00	600.00	1'444.20	-100.00	-16.67	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00	500.00	303.35			
2192	Volksschule Sonstiges	501'700.00	509'500.00	403'631.66	-7'800.00	-1.53	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	51'000.00	50'400.00	50'639.20	600.00	1.19	
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	80'000.00	86'500.00	59'017.85	-6'500.00	-7.51	
3020.09	Rückvergütung EO, Unfall- und Krankentaggelder			-3'114.00			
3049.10	Spezialzulagen für Familien	100.00	100.00	243.30			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'400.00	10'650.00	8'371.05	-250.00	-2.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	9'100.00	7'500.00	7'949.85	1'600.00	21.33	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	600.00	700.00	594.85	-100.00	-14.29	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	600.00	650.00	518.20	-50.00	-7.69	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	18'800.00	25'800.00	16'038.42	-7'000.00	-27.13	
3091.00	Personalwerbung	2'000.00	2'000.00	1'290.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	6'000.00	5'900.00	4'522.55	100.00	1.69	
3100.00	Schul- und Büromaterial	52'600.00	56'700.00	56'928.07	-4'100.00	-7.23	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	13'000.00	12'000.00	9'381.52	1'000.00	8.33	
3103.00	Schüler- und Lehrerbibliothek	6'400.00	6'200.00	6'396.00	200.00	3.23	
3104.00	Lehrmittel	8'300.00	6'500.00	7'032.54	1'800.00	27.69	
3110.00	Büromöbel und -geräte	56'300.00	68'600.00	58'369.36	-12'300.00	-17.93	Weniger geplante Anschaffungen
3113.00	Hardware	94'800.00	65'700.00	48'025.00	29'100.00	44.29	
3118.00	Immaterielle Anlagen/Software	11'300.00	40'900.00	1'925.45	-29'600.00	-72.37	Keine axioma Einführung für Schulverwaltung
3130.00	Dienstleistungen Dritter	28'700.00	28'700.00	33'433.35			
3130.10	Telefonkosten, Kabel- & Radiogebühren	3'100.00	3'700.00	3'486.81	-600.00	-16.22	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'500.00	1'400.00	1'539.60	100.00	7.14	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	9'400.00	9'100.00	7'951.41	300.00	3.30	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen/Software	16'200.00	11'900.00	11'238.10	4'300.00	36.13	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'700.00	1'700.00	5'287.69			
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'500.00	2'500.00	3'357.80	1'000.00	40.00	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	11'750.00	11'900.00	28'474.29	-150.00	-1.26	

Funktionale Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2021 / Budget* 2020		Erläuterungen
		2021	2020	2019	Betrag	%	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	14'600.00	3'000.00	6'008.65	11'600.00	386.67	LWB NORI Gde muss neu 60% d. Rechnung übernehmen
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-6'650.00	-7'800.00	-22'774.00	1'150.00	-14.74	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-3'400.00	-3'400.00	-8'501.25			
22	Sonderschulen	120'400.00	74'000.00	59'566.45	46'400.00	62.70	
220	Sonderschulen	120'400.00	74'000.00	59'566.45	46'400.00	62.70	
2200	Sonderschulen	120'400.00	74'000.00	59'566.45	46'400.00	62.70	
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	95'000.00	90'900.00	78'692.95	4'100.00	4.51	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'500.00	7'000.00	6'105.85	500.00	7.14	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	9'800.00	7'800.00	6'973.55	2'000.00	25.64	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	400.00	450.00	278.85	-50.00	-11.11	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	500.00	450.00	377.60	50.00	11.11	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	55'600.00	34'400.00	40'256.50	21'200.00	61.63	Mehr Kinder in Sonderschule
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	65'600.00	39'600.00	19'326.70	26'000.00	65.66	Mehr Kinder in Behindertenschule
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-114'000.00	-106'600.00	-92'445.55	-7'400.00	6.94	
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	259'500.00	243'000.00	146'571.26	16'500.00	6.79	
31	Kulturerbe	500.00	500.00	684.65			
311	Museen und bildende Kunst	400.00	400.00	400.00			
3110	Museen und bildende Kunst	400.00	400.00	400.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	400.00	400.00	400.00			
312	Denkmalpflege und Heimatschutz	100.00	100.00	284.65			
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	100.00	100.00	284.65			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	600.00	600.00	533.05			
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-500.00	-500.00	-248.40			
32	Übrige Kultur	14'000.00	13'000.00	13'411.70	1'000.00	7.69	

Funktionale Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2021 / Budget* 2020		Erläuterungen
		2021	2020	2019	Betrag	%	
329	Übrige Kultur	14'000.00	13'000.00	13'411.70	1'000.00	7.69	
3290	Übrige Kultur	14'000.00	13'000.00	13'411.70	1'000.00	7.69	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000.00	3'000.00	3'000.00			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			1'351.70			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	5'000.00	4'000.00	3'060.00	1'000.00	25.00	
3636.10	Beitrag an Musikgesellschaft	6'000.00	6'000.00	6'000.00			
33	Medien	23'500.00	21'700.00	18'828.56	1'800.00	8.29	
332	Massenmedien	23'500.00	21'700.00	18'828.56	1'800.00	8.29	
3320	Massenmedien	23'500.00	21'700.00	18'828.56	1'800.00	8.29	
3000.10	Sitzungsgelder	500.00	500.00	360.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	35'000.00	35'000.00	33'195.65			
3130.20	Porti	2'900.00	2'600.00	2'909.91	300.00	11.54	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	300.00	300.00	300.00			
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-15'200.00	-16'700.00	-17'937.00	1'500.00	-8.98	
34	Sport und Freizeit	221'500.00	207'800.00	113'646.35	13'700.00	6.59	
341	Sport	31'100.00	68'600.00	20'856.95	-37'500.00	-54.66	
3410	Sport	31'100.00	68'600.00	20'856.95	-37'500.00	-54.66	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'000.00	4'000.00	4'000.00	2'000.00	50.00	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	24'000.00	60'800.00	390.10	-36'800.00	-60.53	Sanierung Volleyballfeld im 2020 abgeschlossen
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	2'300.00	2'500.00	2'800.00	-200.00	-8.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	300.00	2'800.00	15'024.50	-2'500.00	-89.29	
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-1'500.00	-1'500.00	-1'357.65			
342	Freizeit	190'400.00	139'200.00	92'789.40	51'200.00	36.78	
3420	Freizeit	190'400.00	139'200.00	92'789.40	51'200.00	36.78	

Funktionale Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2021 / Budget* 2020		Erläuterungen
		2021	2020	2019	Betrag	%	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	156'300.00	103'700.00	61'262.40	52'600.00	50.72	Zusätzliche Kosten Sanierung Bord vor Eyhuis u. Bestockung Seeweg A8
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	8'400.00	8'700.00	8'267.00	-300.00	-3.45	
3300.00	Planmässige Abschreibungen Grundstücke	2'500.00	2'700.00	2'800.00	-200.00	-7.41	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	23'200.00	24'100.00	20'460.00	-900.00	-3.73	
4	GESUNDHEIT	680'000.00	806'600.00	660'386.06	-126'600.00	-15.70	
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	615'900.00	726'400.00	619'769.90	-110'500.00	-15.21	
412	Alters-, Kranken- und Pflegeheime	615'900.00	726'400.00	619'769.90	-110'500.00	-15.21	
4120	Alters-, Kranken- und Pflegeheime	615'900.00	726'400.00	619'769.90	-110'500.00	-15.21	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	400.00	400.00	330.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	615'500.00	726'000.00	619'439.90	-110'500.00	-15.22	Tiefere Pflegekosten, weniger Pflegefälle im Altersheim
42	Ambulante Krankenpflege	55'900.00	72'800.00	35'250.71	-16'900.00	-23.21	
421	Ambulante Krankenpflege	55'900.00	72'800.00	35'250.71	-16'900.00	-23.21	
4210	Ambulante Krankenpflege	55'900.00	72'800.00	35'250.71	-16'900.00	-23.21	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	48'900.00	67'800.00	31'435.41	-18'900.00	-27.88	Weniger Pflegefälle zu Hause gem. aktueller Hochrechnung
3637.00	Beiträge an private Haushalte	7'000.00	5'000.00	3'815.30	2'000.00	40.00	
43	Gesundheitsprävention	5'100.00	4'200.00	4'392.40	900.00	21.43	
431	Alkohol- und Drogenmissbrauch		1'000.00	941.75	-1'000.00	-100.00	
4310	Alkohol- und Drogenmissbrauch		1'000.00	941.75	-1'000.00	-100.00	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate		1'000.00	941.75	-1'000.00	-100.00	
432	Übrige Krankheitsbekämpfung	100.00	200.00	12.30	-100.00	-50.00	
4320	Übrige Krankheitsbekämpfung	100.00	200.00	12.30	-100.00	-50.00	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	100.00	200.00	12.30	-100.00	-50.00	

Funktionale Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2021 / Budget* 2020		Erläuterungen
		2021	2020	2019	Betrag	%	
433	Schulgesundheitsdienst	5'000.00	3'000.00	3'438.35	2'000.00	66.67	
4330	Schulgesundheitsdienst	5'000.00	3'000.00	3'438.35	2'000.00	66.67	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'400.00			1'400.00		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'600.00	3'000.00	3'438.35	600.00	20.00	
49	Übriges Gesundheitswesen	3'100.00	3'200.00	973.05	-100.00	-3.13	
490	Übriges Gesundheitswesen	3'100.00	3'200.00	973.05	-100.00	-3.13	
4900	Übriges Gesundheitswesen	3'100.00	3'200.00	973.05	-100.00	-3.13	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	3'100.00	3'200.00	973.05	-100.00	-3.13	
5	SOZIALE SICHERHEIT	814'700.00	848'700.00	658'647.94	-34'000.00	-4.01	
52	Invalidität	41'000.00	195'000.00	165'518.30	-154'000.00	-78.97	
523	Invalidenheime	41'000.00	195'000.00	165'518.30	-154'000.00	-78.97	
5230	Invalidenheime	41'000.00	195'000.00	165'518.30	-154'000.00	-78.97	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	11'200.00	18'500.00	18'131.20	-7'300.00	-39.46	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	29'800.00	176'500.00	147'387.10	-146'700.00	-83.12	Weniger Pflegekosten gem. Budget der Stift. Rütimattli
53	Alter und Hinterlassene	-100.00			-100.00		
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	-100.00			-100.00		
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	-100.00			-100.00		
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	2'400.00	2'400.00	2'470.00			
4613.00	Entschädigungen von öffentlichen Sozialversicherungen	-2'500.00	-2'400.00	-2'470.00	-100.00	4.17	
54	Familie und Jugend	229'400.00	257'500.00	171'831.25	-28'100.00	-10.91	
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso	51'600.00	23'900.00	21'418.00	27'700.00	115.90	

Funktionale Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2021 / Budget* 2020		Erläuterungen
		2021	2020	2019	Betrag	%	
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	51'600.00	23'900.00	21'418.00	27'700.00	115.90	
3130.40	Betriebsgebühren	800.00	800.00				
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	5'000.00			5'000.00		
3637.00	Beiträge an private Haushalte	45'800.00	23'100.00	21'418.00	22'700.00	98.27	Mehr Alimentenfälle
544	Jugendschutz	27'600.00	59'400.00	93'868.90	-31'800.00	-53.54	
5440	Jugendschutz	14'900.00	17'400.00	20'357.65	-2'500.00	-14.37	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	700.00	700.00				
3144.00	Unterhalt Jugendlokal	6'100.00	7'300.00	10'757.65	-1'200.00	-16.44	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	8'100.00	8'800.00	9'600.00	-700.00	-7.95	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck		600.00		-600.00	-100.00	
5441	Kinder- und Jugendheime	12'700.00	42'000.00	73'511.25	-29'300.00	-69.76	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	12'700.00	42'000.00	53'211.25	-29'300.00	-69.76	Ab April 2021 keine Platzierungen in Wohnheimen
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			22'900.00			Keine Personen in Kinder-u. Jugendheimen
4260.00	Rückerstattungen Dritter			-2'600.00			
545	Leistungen an Familien	150'200.00	174'200.00	56'544.35	-24'000.00	-13.78	
5450	Leistungen an Familien	93'500.00	129'700.00	31'045.95	-36'200.00	-27.91	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	500.00	34'100.00	15'445.50	-33'600.00	-98.53	Wegfall von amb. Familienunterstützung
3637.00	Beiträge an private Haushalte	93'000.00	129'600.00	74'540.00	-36'600.00	-28.24	Weniger Kosten für fremdplatzierte Kinder
4260.00	Rückerstattungen Dritter		-34'000.00	-58'939.55	34'000.00	-100.00	Wegfall von Elternbeiträgen
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	56'700.00	44'500.00	25'498.40	12'200.00	27.42	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	83'100.00	51'700.00	38'742.30	31'400.00	60.74	Mehr Kinder in Kinderkrippen und Horte
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-26'400.00	-7'200.00	-13'243.90	-19'200.00	266.67	Beitrag von Kt. (40% für nicht schulpfl. Kinder)

Funktionale Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2021 / Budget* 2020		Erläuterungen
		2021	2020	2019	Betrag	%	
55	Arbeitslosigkeit	13'000.00	14'800.00	9'535.45	-1'800.00	-12.16	
559	Übrige Arbeitslosigkeit	13'000.00	14'800.00	9'535.45	-1'800.00	-12.16	
5590	Übrige Arbeitslosigkeit	13'000.00	14'800.00	9'535.45	-1'800.00	-12.16	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	13'000.00	14'800.00	9'535.45	-1'800.00	-12.16	
57	Sozialhilfe	531'400.00	381'400.00	311'762.94	150'000.00	39.33	
572	Wirtschaftliche Hilfe	281'300.00	140'900.00	111'083.50	140'400.00	99.65	
5720	Wirtschaftliche Hilfe	281'300.00	140'900.00	111'083.50	140'400.00	99.65	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	341'300.00	200'900.00	266'714.60	140'400.00	69.89	Hochrechnung aufgrund aktueller Zahlen
4637.00	Beiträge von privaten Haushalten	-60'000.00	-60'000.00	-155'631.10			
579	Übriges Soziales	250'100.00	240'500.00	200'679.44	9'600.00	3.99	
5790	Übriges Soziales	250'100.00	240'500.00	200'679.44	9'600.00	3.99	
3000.10	Sitzungsgelder	2'500.00	3'000.00		-500.00	-16.67	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	65'000.00	52'000.00	24'803.45	13'000.00	25.00	Pensenerhöhung aufgrund Mehraufgaben im Sozialdienst
3049.10	Spezialzulagen für Familien			1'000.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'700.00	4'000.00	1'924.20	2'700.00	67.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'800.00	4'700.00	2'232.40	1'100.00	23.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	300.00	250.00	87.90	50.00	20.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300.00	250.00	119.10	50.00	20.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000.00	2'000.00				
3091.00	Personalwerbung		3'000.00		-3'000.00	-100.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	200.00	400.00	69.00	-200.00	-50.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	37'450.00	27'600.00	44'574.05	9'850.00	35.69	
3130.10	Telefonkosten	500.00	450.00	390.25	50.00	11.11	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	2'500.00	5'000.00	943.00	-2'500.00	-50.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	7'900.00	6'500.00	7'655.90	1'400.00	21.54	
3134.00	Sachversicherungsprämien	50.00	50.00	16.35			

Funktionale Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2021 / Budget* 2020		Erläuterungen
		2021	2020	2019	Betrag	%	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	100.00	100.00	87.79			
3170.00	Reisekosten und Spesen	200.00	500.00	121.70	-300.00	-60.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	105'400.00	108'000.00	90'090.90	-2'600.00	-2.41	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	7'100.00	6'600.00	6'186.45	500.00	7.58	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'100.00	8'000.00	1'877.00	-4'900.00	-61.25	
3910.00	Anteil Personalaufwand	8'000.00	11'100.00	18'500.00	-3'100.00	-27.93	
4260.10	Rückerstattungen Dritter	-5'000.00	-3'000.00		-2'000.00	66.67	
6	VERKEHR	931'750.00	922'900.00	526'060.48	8'850.00	0.96	
61	Strassenverkehr	863'450.00	845'600.00	421'878.83	17'850.00	2.11	
615	Gemeindestrassen	863'450.00	845'600.00	421'878.83	17'850.00	2.11	
6150	Gemeindestrassen	863'450.00	845'600.00	421'878.83	17'850.00	2.11	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	230'200.00	223'000.00	217'472.15	7'200.00	3.23	
3010.09	Rückvergütung EO, Unfall- und Krankentaggelder			-1'536.15			
3049.00	Übrige Zulagen	9'800.00	9'800.00	7'916.25			
3049.10	Spezialzulagen für Familien	2'400.00	4'800.00	2'400.00	-2'400.00	-50.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	18'200.00	17'700.00	17'387.70	500.00	2.82	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	15'100.00	15'200.00	15'025.20	-100.00	-0.66	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'600.00	3'400.00	3'331.90	200.00	5.88	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'100.00	1'100.00	1'079.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'000.00	4'000.00	3'039.00			
3091.00	Personalwerbung		4'000.00		-4'000.00	-100.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand			100.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	24'000.00	22'000.00	15'329.98	2'000.00	9.09	
3109.00	Strassensignalisation/Hausnummern	7'000.00	3'000.00	3'275.05	4'000.00	133.33	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	14'500.00	5'000.00	5'526.20	9'500.00	190.00	
3111.10	Öffentliche Beleuchtung Neuerstellung		38'000.00		-38'000.00	-100.00	Keine geplanten neue öffentl. Beleuchtungen
3112.00	Dienstkleider	10'400.00	9'200.00	7'643.00	1'200.00	13.04	
3119.00	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	27'500.00			27'500.00		Provisorium für Mannschaft und Fahrzeuge Werkdienst

Funktionale Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2021 / Budget* 2020		Erläuterungen
		2021	2020	2019	Betrag	%	
3120.10	Strom öffentliche Beleuchtung	15'000.00	15'000.00	14'922.40			
3120.11	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrichtabfuhr	2'800.00	2'800.00	2'789.05			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'650.00	1'900.00	1'429.55	-250.00	-13.16	
3130.01	Winterdienst	48'000.00	41'900.00	44'563.00	6'100.00	14.56	
3130.10	Telefonkosten	1'000.00	500.00	970.85	500.00	100.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	50'000.00	50'500.00	418.40	-500.00	-0.99	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	2'300.00	400.00	366.00	1'900.00	475.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'900.00	3'700.00	3'764.00	1'200.00	32.43	
3141.00	Unterhalt Strassen	339'100.00	304'600.00	91'258.40	34'500.00	11.33	Jährlicher Strassenunterhalt gemäss Zustandsanalyse
3141.10	Unterhalt öffentliche Beleuchtung	8'000.00	13'000.00	6'792.10	-5'000.00	-38.46	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'000.00	3'000.00	4'942.35			
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	30'500.00	25'800.00	27'333.00	4'700.00	18.22	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	8'000.00	4'000.00	4'016.60	4'000.00	100.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000.00	1'000.00				
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen	72'700.00	80'100.00	40'100.00	-7'400.00	-9.24	
3636.00	Benzinzollanteil an Dritte	151'000.00	153'000.00	150'322.90	-2'000.00	-1.31	
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	25'500.00	33'800.00		-8'300.00	-24.56	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-15'000.00	-5'500.00	-12'182.00	-9'500.00	172.73	
4250.00	Verkäufe	-500.00	-800.00	-2'276.05	300.00	-37.50	
4260.00	Rückerstattungen Dritter			-4'728.40			
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-1'100.00	-1'100.00	-1'145.00			
4611.00	Kantonsbeitrag aus Benzinzoll	-210'000.00	-210'000.00	-206'737.60			
4910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	-35'200.00	-25'200.00	-35'300.00	-10'000.00	39.68	Mehraufwand Kehricht/Kanalisation gemäss Hochrechnung
4930.00	Betriebs- und Verwaltungskosten	-7'000.00	-7'000.00	-7'730.00			
62	Öffentlicher Verkehr	68'300.00	77'300.00	104'181.65	-9'000.00	-11.64	
621	Bahninfrastruktur	46'400.00	56'600.00	77'362.25	-10'200.00	-18.02	
6210	Bahninfrastruktur	46'400.00	56'600.00	77'362.25	-10'200.00	-18.02	
3300.50	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen	2'200.00	2'400.00	29'870.00	-200.00	-8.33	

Funktionale Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2021 / Budget* 2020		Erläuterungen
		2021	2020	2019	Betrag	%	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	44'200.00	54'200.00	47'492.25	-10'000.00	-18.45	Weniger Beiträge an Bahninfrastruktur gem. Budget Kt. OW
629	Übriger öffentlicher Verkehr	21'900.00	20'700.00	26'819.40	1'200.00	5.80	
6290	Übriger öffentlicher Verkehr	21'900.00	20'700.00	26'819.40	1'200.00	5.80	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	21'900.00	20'700.00	26'819.40	1'200.00	5.80	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	345'800.00	239'100.00	251'519.65	106'700.00	44.63	
72	Abwasserbeseitigung						
720	Abwasserbeseitigung						
7200	Abwasserbeseitigung						
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrichtabfuhr	12'000.00	12'300.00	10'755.29	-300.00	-2.44	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'000.00	11'000.00	16'652.74	-5'000.00	-45.45	
3130.10	Telefonkosten	1'600.00	1'200.00	1'281.33	400.00	33.33	
3143.00	Unterhalt Kanalisationen	16'300.00	20'000.00	13'963.59	-3'700.00	-18.50	
3151.00	Unterhalt Pumpwerke	90'500.00	9'300.00	15'679.01	81'200.00	873.12	Erneuerung Pumperke Obsee u. Eyhuis
3199.00	Übriger Betriebsaufwand			-5.60			
3300.31	Planmässige Abschreibungen spezialfinanzierte Tiefbauten	5'600.00	6'700.00	7'800.00	-1'100.00	-16.42	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierung	96'800.00	164'100.00	176'355.90	-67'300.00	-41.01	Ausgleich Spezialfinanzierung Abwasser
3632.00	Beiträge an Entsorgungszweckverband	178'500.00	178'200.00	177'239.34	300.00	0.17	
3660.00	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	104'700.00	99'400.00	92'200.00	5'300.00	5.33	
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	28'400.00	33'500.00	19'813.00	-5'100.00	-15.22	
3940.00	kalk. Zinsen und Finanzaufwand	1'000.00	700.00	1'303.00	300.00	42.86	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-540'000.00	-535'000.00	-531'652.60	-5'000.00	0.93	
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-1'400.00	-1'400.00	-1'385.00			
73	Abfallwirtschaft						
730	Abfallwirtschaft						

Funktionale Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2021 / Budget* 2020		Erläuterungen
		2021	2020	2019	Betrag	%	
7300	Abfallwirtschaft						
3100.00	Büromaterial	100.00	100.00				
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500.00	1'000.00	462.91	-500.00	-50.00	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	10'000.00	10'000.00	7'233.98			
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrichtabfuhr	1'300.00	1'200.00	997.49	100.00	8.33	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000.00	900.00	913.79	100.00	11.11	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'200.00	1'500.00	870.12	-300.00	-20.00	Wegfall Leistungen für Überwachungskamera
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	2'000.00	2'000.00	1'187.32			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	100.00		90.02	100.00		
3300.41	Planmässige Abschreibungen spezialfinanzierte Hochbauten	9'600.00	10'600.00	11'800.00	-1'000.00	-9.43	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierung		2'600.00	2'240.09	-2'600.00	-100.00	
3632.00	Beiträge an Entsorgungszweckverband	77'000.00	72'500.00	69'448.04	4'500.00	6.21	
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	29'900.00	26'000.00	29'000.00	3'900.00	15.00	
3930.00	Betriebs- und Verwaltungskosten	7'000.00	7'000.00	7'730.00			
3940.00	kalk. Zinsen und Finanzaufwand	200.00	200.00	364.00			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-100.00	-100.00	-239.92			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-113'000.00	-135'000.00	-131'914.93	22'000.00	-16.30	Analog Hochrechnung 2020 da Gebührenreduktion
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-500.00	-500.00	-182.91			
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierung	-26'300.00			-26'300.00		Ausgleich Spezialfinanzierung Abfall
74	Verbauungen	54'700.00	46'000.00	164'072.70	8'700.00	18.91	
741	Gewässerverbauungen	55'200.00	46'500.00	160'508.70	8'700.00	18.71	
7410	Gewässerverbauungen	55'200.00	46'500.00	160'508.70	8'700.00	18.71	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	120'000.00		257'637.45	120'000.00		Kosten Schutzdamm Dundelbach
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			81'793.25			
3660.00	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	30'800.00	41'000.00	54'600.00	-10'200.00	-24.88	Planmässige Abschreibung auf Restwert
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	6'400.00	5'500.00		900.00	16.36	

Funktionale Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2021 / Budget* 2020		Erläuterungen
		2021	2020	2019	Betrag	%	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-102'000.00		-212'500.00	-102'000.00		Beitrag von Kt. OW für Schutzdamm Dündelbach
4637.00	Beiträge von privaten Haushalten			-21'022.00			
742	Lawinverbauungen	-500.00	-500.00	3'564.00			
7420	Lawinverbauungen	-500.00	-500.00	3'564.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			4'064.00			
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-500.00	-500.00	-500.00			
75	Arten- und Landschaftsschutz	18'900.00	8'000.00	9'085.20	10'900.00	136.25	
750	Arten- und Landschaftsschutz	18'900.00	8'000.00	9'085.20	10'900.00	136.25	
7500	Arten- und Landschaftsschutz	18'900.00	8'000.00	9'085.20	10'900.00	136.25	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	10'000.00			10'000.00		Inselaufschüttung / Amphibienleitwerk Bürgeln
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	8'900.00	8'000.00	9'085.20	900.00	11.25	
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	20'500.00	12'000.00	12'075.60	8'500.00	70.83	
769	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	20'500.00	12'000.00	12'075.60	8'500.00	70.83	
7690	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	20'500.00	12'000.00	12'075.60	8'500.00	70.83	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'000.00	2'200.00	10'992.15	-200.00	-9.09	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	10'000.00	2'000.00	2'754.45	8'000.00	400.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	2'100.00	2'200.00	2'129.00	-100.00	-4.55	
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	6'400.00	5'600.00		800.00	14.29	
4260.00	Rückerstattungen Dritter			-3'800.00			
77	Übriger Umweltschutz	120'300.00	111'700.00	63'684.40	8'600.00	7.70	
771	Friedhof und Bestattung	111'100.00	104'500.00	51'101.60	6'600.00	6.32	
7710	Friedhof und Bestattung	111'100.00	104'500.00	51'101.60	6'600.00	6.32	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00	300.00	151.55	200.00	66.67	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	500.00			500.00		

Funktionale Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2021 / Budget* 2020		Erläuterungen
		2021	2020		Betrag	%	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	33'300.00	35'000.00	38'371.45	-1'700.00	-4.86	
3134.00	Sachversicherungsprämien	200.00	200.00	240.20			
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	5'500.00	1'000.00	5'975.05	4'500.00	450.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	95'700.00	179'000.00	50'829.00	-83'300.00	-46.54	Wegfall Sanierung Grotte / Neu Sanierung Kirchenmauer 3. Etage, links
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge			38.50			
3300.00	Planmässige Abschreibungen Grundstücke	15'000.00	7'900.00	8'500.00	7'100.00	89.87	
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	4'700.00	2'200.00		2'500.00	113.64	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-13'300.00	-13'100.00	-8'770.00	-200.00	1.53	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		-36'000.00		36'000.00	-100.00	Wegfall Beitrag Kt. OW an Sanierung Grotte Kirche
4635.00	Beiträge von privaten Unternehmungen	-31'000.00	-72'000.00	-44'234.15	41'000.00	-56.94	Wegfall Beitrag Kirchgemeinde an Grotte / Neu Beitrag Sanierung Kirchenmauer
779	Übriger Umweltschutz	9'200.00	7'200.00	12'582.80	2'000.00	27.78	
7790	Übriger Umweltschutz	9'200.00	7'200.00	12'582.80	2'000.00	27.78	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'500.00	2'000.00	3'204.05	500.00	25.00	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	4'200.00	3'100.00	3'017.25	1'100.00	35.48	
3120.00	Ver- und Entsorgung	2'000.00			2'000.00		
3144.00	Unterhalt öffentl. Toiletten / Konfiskat	5'800.00	7'400.00	11'872.15	-1'600.00	-21.62	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	3'200.00	3'200.00	3'166.50			
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	1'000.00	500.00	943.00	500.00	100.00	
4033.00	Hundesteuer	-8'500.00	-8'000.00	-8'170.00	-500.00	6.25	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-1'000.00	-1'000.00	-1'133.25			
4260.00	Rückerstattungen Dritter			-316.90			
79	Raumordnung	131'400.00	61'400.00	2'601.75	70'000.00	114.01	
790	Raumordnung	131'400.00	61'400.00	2'601.75	70'000.00	114.01	
7900	Raumordnung	131'400.00	61'400.00	2'601.75	70'000.00	114.01	
3000.10	Sitzungsgelder	7'000.00	5'000.00		2'000.00	40.00	

Funktionale Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2021 / Budget* 2020		Erläuterungen
		2021	2020	2019	Betrag	%	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	123'000.00	55'000.00	2'083.75	68'000.00	123.64	Div. Arbeiten / Masterplan Ortsplanung
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	1'400.00	1'400.00	518.00			
8	VOLKSWIRTSCHAFT	133'550.00	108'800.00	337'280.70	24'750.00	22.75	
81	Landwirtschaft	100.00	1'100.00	100.00	-1'000.00	-90.91	
811	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	100.00	1'100.00	100.00	-1'000.00	-90.91	
8110	Landwirtschaft	100.00	1'100.00	100.00	-1'000.00	-90.91	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	100.00	1'100.00	100.00	-1'000.00	-90.91	
82	Forstwirtschaft	52'900.00	47'200.00	59'402.00	5'700.00	12.08	
820	Forstwirtschaft	52'900.00	47'200.00	59'402.00	5'700.00	12.08	
8200	Forstwirtschaft	52'900.00	47'200.00	59'402.00	5'700.00	12.08	
3130.00	Dienstleistungen Dritter		1'200.00		-1'200.00	-100.00	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	52'900.00	46'000.00	54'630.20	6'900.00	15.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			4'771.80			Keine geplanten Projekte
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	55'500.00	30'000.00	263'621.70	25'500.00	85.00	
840	Tourismus	55'500.00	30'000.00	263'621.70	25'500.00	85.00	
8400	Tourismus	55'500.00	30'000.00	263'621.70	25'500.00	85.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'000.00		36'621.70	2'000.00		
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	15'000.00			15'000.00		Neuanschaffung von Bänkli

Funktionale Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2021 / Budget* 2020		Erläuterungen
		2021	2020	2019	Betrag	%	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck		30'000.00	260'000.00	-30'000.00	-100.00	Wegfall jährliche Kosten an Tourismus
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	38'500.00			38'500.00		Übernahme von Dienstleistungen betr. Tourismus
4260.00	Rückerstattungen Dritter			-33'000.00			
85	Industrie, Gewerbe, Handel	25'050.00	30'500.00	14'157.00	-5'450.00	-17.87	
850	Industrie, Gewerbe, Handel	25'050.00	30'500.00	14'157.00	-5'450.00	-17.87	
8500	Industrie, Gewerbe, Handel	25'050.00	30'500.00	14'157.00	-5'450.00	-17.87	
3170.20	Reise- und Spesenentschädigung Kommission	2'000.00	2'000.00				
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	23'050.00	28'500.00	14'157.00	-5'450.00	-19.12	Standortpromotion für Neuansiedlungen (Durchschn.letzte Jahre) massiv niedriger
9	FINANZEN UND STEUERN	-8'565'600.00	-8'878'500.00	-8'755'761.67	312'900.00	-3.52	
91	Steuern	-7'007'900.00	-6'840'000.00	-7'026'873.50	-167'900.00	2.45	
910	Steuern	-7'007'900.00	-6'840'000.00	-7'026'873.50	-167'900.00	2.45	
9100	Steuern	-7'007'900.00	-6'840'000.00	-7'026'873.50	-167'900.00	2.45	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen			-51'000.00			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	30'000.00	25'000.00	36'821.60	5'000.00	20.00	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen	-5'285'000.00	-4'937'000.00	-5'090'022.15	-348'000.00	7.05	Zahlen gem. kantonaler Hochrechnung mit Steuerrabatt von 0.3 Einheiten
4000.09	Beiträge an Kanton Pauschale Steueranrechnung	2'600.00	4'000.00	201'270.00	-1'400.00	-35.00	
4001.00	Vermögenssteuer natürliche Personen	-959'900.00	-1'018'000.00	-896'388.10	58'100.00	-5.71	Zahlen gem. kantonaler Hochrechnung mit Steuerrabatt von 0.3 Einheiten
4002.00	Quellensteuer natürliche Personen	-288'000.00	-260'000.00	-259'436.50	-28'000.00	10.77	Zahlen gem. kantonaler Hochrechnung
4003.00	Nachsteuern			-4'444.95			
4004.00	Kapitalabfindung	-80'600.00	-92'000.00	-138'484.15	11'400.00	-12.39	Zahlen gem. kantonaler Hochrechnung

Funktionale Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2021 / Budget* 2020		Erläuterungen
		2021	2020	2019	Betrag	%	
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen	-217'000.00	-364'000.00	-337'744.35	147'000.00	-40.38	Zahlen gem. kantonaler Hochrechnung
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen	-49'000.00	-10'000.00	-100'194.70	-39'000.00	390.00	Zahlen gem. kantonaler Hochrechnung
4022.00	Grundstückgewinnsteuern	-106'000.00	-104'000.00	-217'831.95	-2'000.00	1.92	
4023.00	Handänderungssteuern	-50'000.00	-80'000.00	-143'618.25	30'000.00	-37.50	Zahlen gem. kantonaler Hochrechnung
4270.00	Bussen	-5'000.00	-4'000.00	-5'800.00	-1'000.00	25.00	
4621.10	Kanton für Steuerausfälle StGRev			-20'000.00			
93	Finanz- und Lastenausgleich	-902'000.00	-1'006'000.00	-1'443'819.62	104'000.00	-10.34	
930	Finanz- und Lastenausgleich	-902'000.00	-1'006'000.00	-1'443'819.62	104'000.00	-10.34	
9300	Finanz- und Lastenausgleich	-902'000.00	-1'006'000.00	-1'443'819.62	104'000.00	-10.34	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	270'000.00	230'000.00		40'000.00	17.39	Gemeindebeitrag an nationalen Finanzausgleich NFA
4621.50	Ressourcenausgleich des Kantons		-30'000.00	-389'032.93	30'000.00	-100.00	Zahlen gem. kantonaler Hochrechnung
4621.60	Lastenausgleich des Kantons	-203'000.00	-170'000.00	-189'735.01	-33'000.00	19.41	Zahlen gem. kantonaler Hochrechnung
4621.61	Strukturausgleich des Kantons	-969'000.00	-916'000.00	-865'051.68	-53'000.00	5.79	Zahlen gem. kantonaler Hochrechnung
4622.70	Ressourcenausgleich von Gemeinden an Gemeinden		-120'000.00		120'000.00	-100.00	Wegfall des Ressourcenausgleichs gem. kantonaler Hochrechnung
95	Übrige Ertragsanteile	-613'900.00	-636'400.00	-644'726.85	22'500.00	-3.54	
950	Übrige Ertragsanteile	-613'900.00	-636'400.00	-644'726.85	22'500.00	-3.54	
9500	Übrige Ertragsanteile	-613'900.00	-636'400.00	-644'726.85	22'500.00	-3.54	
4120.00	Konzessionen	-2'000.00	-1'500.00	-2'760.00	-500.00	33.33	
4451.00	Erträge aus Beteiligungen VV	-8'900.00	-8'900.00	-8'900.00			
4461.00	Öffentliche Unternehmen der Kantone mit öffentlich-rechtlicher Rechtsform, Konkordate	-400'000.00	-430'000.00	-430'000.00	30'000.00	-6.98	Zahlen gem. kantonaler Hochrechnung
4601.00	Anteil an Kantonserträgen und Konkordaten	-203'000.00	-196'000.00	-203'066.85	-7'000.00	3.57	

Funktionale Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2021 / Budget* 2020		Erläuterungen
		2021	2020	2019	Betrag	%	
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	-37'800.00	-16'100.00	-35'773.00	-21'700.00	134.78	
961	Zinsen	-14'500.00	-13'200.00	-24'530.45	-1'300.00	9.85	
9610	Zinsen	-14'500.00	-13'200.00	-24'530.45	-1'300.00	9.85	
3130.00	Dienstleistungen Dritter		100.00		-100.00	-100.00	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	7'200.00	7'300.00	4'700.00	-100.00	-1.37	
3499.00	Übriger Finanzaufwand	4'000.00	4'000.00	4'682.65			
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	-18'000.00	-16'000.00	-21'402.10	-2'000.00	12.50	
4461.00	Öffentliche Unternehmen der Kantone mit öffentlich-rechtlicher Rechtsform, Konkordate	-5'000.00	-6'700.00	-4'808.50	1'700.00	-25.37	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-1'500.00	-1'000.00	-1'475.50	-500.00	50.00	
4940.00	Interne Verrechnung Zinsen und Finanzaufwand	-1'200.00	-900.00	-6'227.00	-300.00	33.33	
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	-23'300.00	-2'900.00	-11'242.55	-20'400.00	703.45	
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	100.00	19'100.00	14'923.30	-19'000.00	-99.48	
3431.00	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	100.00	22'100.00	14'923.30	-22'000.00	-99.55	Wegfall der Kosten, da kein geplanter Grundstückverkauf
4260.00	Rückerstattungen Dritter		-3'000.00		3'000.00	-100.00	
9632	Wohnungen und Garagen	-23'400.00	-22'000.00	-26'165.85	-1'400.00	6.36	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	7'600.00	7'600.00	7'600.00			
3430.00	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	2'000.00	2'000.00	708.65			
3431.00	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	2'100.00	1'800.00	746.70	300.00	16.67	
3439.00	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	5'900.00	6'900.00	6'608.15	-1'000.00	-14.49	
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	900.00	900.00	520.00			
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV	-41'500.00	-40'900.00	-41'830.00	-600.00	1.47	
4439.00	Übriger Liegenschaftenertrag FV	-400.00	-300.00	-519.35	-100.00	33.33	
97	Rückverteilungen	-4'000.00	-4'000.00	-4'568.70			
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	-4'000.00	-4'000.00	-4'568.70			
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	-4'000.00	-4'000.00	-4'568.70			

Funktionale Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2021 /		Erläuterungen
		2021	2020		Budget* 2020	Budget* 2020	
				2019	Betrag	%	
4600.00	Anteil an Bundeserträgen	-4'000.00	-4'000.00	-4'568.70			
99	Nicht aufgeteilte Posten		-376'000.00	400'000.00	376'000.00	-100.00	
990	Nicht aufgeteilte Posten		-376'000.00	400'000.00	376'000.00	-100.00	
9900	Nicht aufgeteilte Posten		-376'000.00	400'000.00	376'000.00	-100.00	
3894.00	Einlagen in finanzpolitische Reserven			400'000.00			
4894.00	Entnahmen aus finanzpolitischen Reserven		-176'000.00		176'000.00	-100.00	Wegfall der Entnahme zum Ausgleich des Minderertrags des Steuerrabattes
4894.10	Entnahmen aus Steuerschwankungsreserven		-200'000.00		200'000.00	-100.00	Wegfall der Entnahme zum Ausgleich des Steuerrabattes
Gesamtergebnis		144'100.00	-11'500.00	-483'880.45	155'600.00	-1'353.04	

Ausgewählte Budgetarten

* Budgetkredit, Finanzplan, Verpflichtungskredit

Funktionale Gliederung		Budget 2021*		Budget 2020*		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	BILDUNG	330'000.00		100'000.00			
21	Obligatorische Schule	330'000.00		100'000.00			
217	Schulliegenschaften und Einrichtungen	330'000.00		100'000.00			
2170	Schulliegenschaften und Einrichtungen	330'000.00		100'000.00			
IN039	Vorprojekt/Sanierung/Neubau SH Kamp / MZG	330'000.00		100'000.00			
5040.10	Schulliegenschaften			50'000.00			
5040.11	Schulliegenschaften	330'000.00		50'000.00			
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	170'000.00	120'000.00				36'620.00
32	Übrige Kultur						36'620.00
329	Übrige Kultur						36'620.00
3290	Übrige Kultur						36'620.00
IN036	Umwandlung Haus Röhrligasse 6 in Finanzvermögen						36'620.00
6040.00	Übertragung Hochbauten						36'620.00
34	Sport und Freizeit	170'000.00	120'000.00				
342	Freizeit	170'000.00	120'000.00				
3420	Freizeit	170'000.00	120'000.00				
IN048	Kurpark Modernisierung	170'000.00	120'000.00				
5090.00	Übrige Sachanlagen	170'000.00					
6300.00	Bund		60'000.00				
6310.00	Kantonsbeiträge		60'000.00				
6	VERKEHR	1'013'000.00	373'000.00	671'000.00	449'000.00	12'370.10	

Funktionale Gliederung		Budget 2021*		Budget 2020*		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
61	Strassenverkehr	1'013'000.00	373'000.00	671'000.00	449'000.00	12'370.10	
615	Gemeindestrassen	1'013'000.00	373'000.00	671'000.00	449'000.00	12'370.10	
6150	Gemeindestrassen	1'013'000.00	373'000.00	671'000.00	449'000.00	12'370.10	
IN015	Sanierung Dundelstrasse	270'000.00	120'000.00				
5010.00	Diverse Gemeindestrassen	270'000.00					
6310.00	Kantonsbeiträge		120'000.00				
IN038	Sanierung Sommerweidstrasse	300'000.00	253'000.00	671'000.00	449'000.00	12'370.10	
5010.00	Diverse Gemeindestrassen	300'000.00		671'000.00		12'370.10	
6310.00	Kantonsbeiträge		178'000.00		449'000.00		
6360.00	Beiträge von privaten Organisationen		75'000.00				
IN041	Neubau Gehrenbrücke	148'000.00					
5010.00	Diverse Gemeindestrassen	148'000.00					
IN045	Nutzfahrzeug Werkhof	65'000.00					
5060.00	Mobilien und Fahrzeuge	65'000.00					
IN046	Kommunalfahrzeug	230'000.00					
5060.00	Mobilien und Fahrzeuge	230'000.00					
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'434'000.00	1'081'000.00	1'366'000.00	1'195'000.00	188'971.08	78'615.93
72	Abwasserbeseitigung	1'081'000.00	1'081'000.00	1'256'000.00	1'195'000.00	188'971.08	78'615.93
720	Abwasserbeseitigung	1'081'000.00	1'081'000.00	1'256'000.00	1'195'000.00	188'971.08	78'615.93
7200	Abwasserbeseitigung	1'081'000.00	1'081'000.00	1'256'000.00	1'195'000.00	188'971.08	78'615.93
IN004	Sanierung Kanalisation (GEP)					68'149.68	65'502.98
5030.00	Kanalisationen					68'149.68	
6890.10	Entnahmen aus Spezialfinanzierung						65'502.98

Funktionale Gliederung		Budget 2021*		Budget 2020*		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
IN005	Kanalisationsanschlussgebühren	60'000.00	60'000.00		60'000.00		13'112.95
5890.10	Einlagen in Spezialfinanzierung	60'000.00					
6370.00	Kanalisationsanschlussgebühren		60'000.00		60'000.00		13'112.95
IN023	Investitionsbeiträge Ausbau ARA Sarneraatal	121'000.00	121'000.00	121'000.00		120'821.40	
5620.00	Gemeinden und Gemeindezweckverbände	121'000.00		121'000.00		120'821.40	
6890.10	Entnahmen aus Spezialfinanzierung		121'000.00				
IN037	Generelle Entwässerungsplanung (GEP)	900'000.00	900'000.00	1'135'000.00	1'135'000.00		
5030.00	Kanalisationen	900'000.00		1'135'000.00			
6890.10	Entnahmen aus Spezialfinanzierung		900'000.00		1'135'000.00		
74	Verbauungen	353'000.00					
741	Gewässerverbauungen	353'000.00					
7410	Gewässerverbauungen	353'000.00					
IN044	Schutzdamm Laui	353'000.00					
5660.00	Private Organisationen ohne Erwerbszweck	353'000.00					
77	Übriger Umweltschutz			110'000.00			
771	Friedhof und Bestattung			110'000.00			
7710	Friedhof und Bestattung			110'000.00			
IN040	Gestaltung Friedhof in der Bürglen			110'000.00			
5000.00	Grundstücke			110'000.00			
8	VOLKSWIRTSCHAFT		2'000.00		2'000.00		2'000.00
85	Industrie, Gewerbe, Handel		2'000.00		2'000.00		2'000.00
850	Industrie, Gewerbe, Handel		2'000.00		2'000.00		2'000.00

Funktionale Gliederung		Budget 2021*		Budget 2020*		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
8500	Industrie, Gewerbe, Handel		2'000.00		2'000.00		2'000.00
IN032	Finanzhilfe-Darlehen Gen. Berghaus Schönbüel		2'000.00		2'000.00		2'000.00
6450.10	Rückzahlung Finanzhilfe-Darlehen Gen. Berghaus Schönbüel		2'000.00		2'000.00		2'000.00
	Nettoinvestition	2'947'000.00	1'576'000.00	2'137'000.00	1'646'000.00	201'341.18	117'235.93
			1'371'000.00		491'000.00		84'105.25
		2'947'000.00	2'947'000.00	2'137'000.00	2'137'000.00	201'341.18	201'341.18

Ausgewählte Budgetarten

* Budgetkredit, Finanzplan, Verpflichtungskredit

Investitionsrechnung
Einwohnergemeinde Lungern

Artengliederung		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	Investitionsausgaben	2'947'000.00		2'137'000.00		201'341.18	
50	Sachanlagen	2'413'000.00		2'016'000.00		80'519.78	
500	Grundstücke			110'000.00			
501	Strassen	718'000.00		671'000.00		12'370.10	
503	Übriger Tiefbau	900'000.00		1'135'000.00		68'149.68	
504	Hochbauten	330'000.00		100'000.00			
506	Mobilien	295'000.00					
509	Übrige Sachanlagen	170'000.00					
56	Eigene Investitionsbeiträge	474'000.00		121'000.00		120'821.40	
562	Gemeinden und Gemeindezweckverbände	121'000.00		121'000.00		120'821.40	
566	Private Organisationen ohne Erwerbszweck	353'000.00					
58	Ausserordentliche Investitionen	60'000.00					
589	Übrige Ausserordentliche Investitionen	60'000.00					
6	Investitionseinnahmen		1'576'000.00		1'646'000.00		117'235.93
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen						36'620.00
604	Übertragung Hochbauten						36'620.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		553'000.00		509'000.00		13'112.95
630	Bund		60'000.00				
631	Kantone und Konkordate		358'000.00		449'000.00		
636	Private Organisationen ohne Erwerbszwecke		75'000.00				
637	Private Haushalte		60'000.00		60'000.00		13'112.95

Investitionsrechnung
Einwohnergemeinde Lungern

Artengliederung		Budget 2021		Budget 2020		Rechnung 2019	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
64	Rückzahlung von Darlehen		2'000.00		2'000.00		2'000.00
645	Private Unternehmen		2'000.00		2'000.00		2'000.00
68	Ausserordentliche Investitionseinnahmen		1'021'000.00		1'135'000.00		65'502.98
689	Übrige ausserordentliche Investitionseinnahmen		1'021'000.00		1'135'000.00		65'502.98
		2'947'000.00	1'576'000.00	2'137'000.00	1'646'000.00	201'341.18	117'235.93
	Nettoinvestition		1'371'000.00		491'000.00		84'105.25
		2'947'000.00	2'947'000.00	2'137'000.00	2'137'000.00	201'341.18	201'341.18