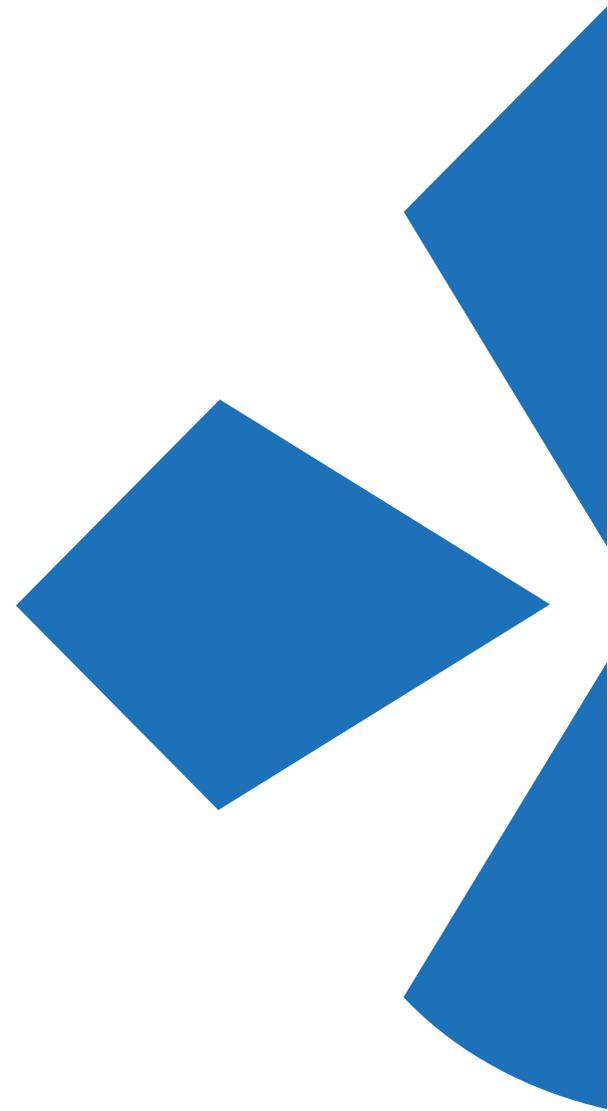


BUDGET 2025

EINWOHNERGEMEINDE LUNGERN



Inhaltsverzeichnis

Seite

Botschaft Gemeindeversammlung

Bericht zum Budget 2025	Bericht der Rechnungsprüfungskommission	1		
Erfolgsrechnung Nettoaufwand pro Departement	Zusammenzug	2		
	Kommentar zur Erfolgsrechnung	3	-	4
Artengliederung	Zusammenzug	5		
	Kommentar zur Artengliederung	6	-	7
Gestufte Erfolgsausweis		8		
Investitionsrechnung	Zusammenzug und Kommentar	9		

Ausführliches Budget

Erfolgsrechnung Artengliederung	Detail	10	-	14
Erfolgsrechnung Funktional	Stufe 3 mit Vorjahresvergleich	15	-	20
Erfolgsrechnung Funktional mit Erläuterungen	Detail	21	-	62
Investitionsrechnung Funktional	Detail	63	-	66
Investitionsrechnung Artengliederung	Detail	67		

Einwohnergemeinde Lungern

Budget 2025

Das ausführliche Budgetheft ist in gedruckter Version am Schalter der Gemeindeverwaltung Lungern erhältlich oder als Download auf der Website www.lungern.ch → Verwaltung → Publikationen / Downloads → Budget 2025

Allgemeines

Das Budget 2025 wurde durch die einzelnen Fachbereiche in Zusammenarbeit mit den Departementsvorstehern erarbeitet. Als Basis der Budgetierung dienten die Vorjahre und die Hochrechnung des für 2024 erwarteten Ergebnisses. Das Budget wurde schliesslich in der Klausur des Einwohnergemeinderates vom 20. August 2024 auf Konformität mit den Legislaturzielen überprüft, in den wesentlichen Positionen beraten und bereinigt. Es ist in dieser Form eine solide Grundlage für den mittelfristigen Finanzplan.

Im Jahr 2025 eine weiterhin recht ansprechende Entwicklung der Gemeindefinanzen, welche an die guten Vorjahre anknüpft. Der budgetierte betriebliche Aufwand wird mit 11'91'000.00 ganz leicht (0.2 %) hinter dem Budget 2024 bleiben. Der Sach- und Betriebsaufwand liegt gut 20 % tiefer als im Budget 2024 und leicht tiefer als im Jahr 2023. Diese erfreuliche Entwicklung wird möglich, weil etliche bereits länger pendente Vorhaben im Jahr 2024 abgeschlossen werden konnten. Andererseits ist bei den Personalkosten, hauptsächlich wegen der notwendigen Lohnsummenanpassungen ein Anstieg von 5.1 % gegenüber dem Vorjahresbudget vorgesehen.

Der budgetierte betriebliche Ertrag wird gemäss Budget 2025 CHF 11'482'600.- betragen. Er liegt damit um 1.9 % hinter dem Budget und im 0.9 % hinter dem Wert aus dem Jahr 2023. Der Fiskalertrag entwickelt sich seit dem Rückgang im Jahr 2022 seit 2023 wieder ansprechend und wird mit CHF 7'978'800.00 um 6.1 % über dem Budget 2024 und um 4.1 % über dem Jahr 2023 erwartet. Demgemäss ungünstig entwickeln sich andererseits die Einnahmen aus dem kant. Finanzausgleich (-31.2 % gegenüber dem Budget 2024), weil im Bereich des Ressourcenausgleichs ein deutlicher Rückgang hingenommen werden muss. Ferner steigen dank einem guten Beteiligungsergebnis die Finanzerträge deutlich an. Der Gemeinderat plant auch 2025 eine namhafte Einlage (CHF 700'000.00) in die finanzpolitischen Reserven. In Summe aller Erwartungen resultiert noch ein kleiner Ertragsüberschuss von CHF 40'500.00.

Die Investitionsrechnung sieht 2025 Nettoinvestitionen von CHF 5'680'600.00 vor. Davon entfallen 73 % auf den Bereich Bildung (Baubeginn des Neubaus Kamp Anbau Ost im Sommer 2025), 19 % auf den Bereich Umweltschutz und Raumordnung (GEP und Wasserbau), sowie 8 % auf Strassensanierungen.

Der bereinigte Selbstfinanzierungsgrad liegt 2025, wegen stark ansteigender Investitionstätigkeit bei 34 %. Die Staffelung der weiteren 3 Etappen des Vorhabens Raum für das Gemeindeleben wird so vorgenommen werden, dass der Selbstfinanzierungsgrad über 10 Rechnungsjahre (Art. 34a Finanzhaushaltsgesetz) einen Wert von über 100 % zeigt.

Erfolgsrechnung (auf ganze Franken gerundet)

	Budget 2025	Budget 2024	Veränderung		Rechnung 2023
			in CHF	in %	
Gesamtertrag	12'080'200	12'088'250	-8050	-0.07	11'920'040
Gesamtaufwand	12'039'700	12'060'200	-20'500	-0.17	11'885'113
Saldo	40'500	28'050	-12'450		34'927

Bericht der Geschäfts- und Rechnungsprüfungskommission über das Budget 2025 der Einwohnergemeinde Lungern

Die Geschäfts- und Rechnungsprüfungskommission der Einwohnergemeinde Lungern hat gemäss Art. 94-100 des kantonalen Finanzhaushaltsgesetzes das Budget für das Jahr 2025 geprüft.

"Wir beantragen der Gemeindeversammlung das Budget 2025 der politischen Gemeinde Lungern entsprechend dem Antrag des Gemeinderats zu genehmigen."

Lungern, September 2024

Die Geschäfts- und Rechnungsprüfungskommission der Einwohnergemeinde Lungern:

Josef Furrer, Präsident



Urs Gasser



Elisabeth Halter-Stähli



Ruth Jordi-Ming



Werner Sprenger-Huber



Verwaltungsrechnung

Erfolgsrechnung Gesamtergebnis

	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023	Abweichung Budget 2025 - Budget 2024	
	CHF	CHF	CHF	CHF	in %
Gesamtertrag	12'080'200.00	12'088'250.00	11'920'040.22	-8'050.00	-0.07%
Gesamtaufwand	12'039'700.00	12'060'200.00	11'885'113.03	-20'500.00	-0.17%
(-) = Aufwand- / (+) = Ertragsüberschuss	40'500.00	28'050.00	34'927.19	-12'450.00	

Departemente Erfolgsrechnung (funktional)

	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023	Abweichung Budget - Budget	
	CHF	CHF	CHF	(-) = Minderaufwand (+) = Minderertrag CHF	in %
Total Nettoergebnis (+) = Nettoaufwand, (-) = Nettoertrag	-40'500.00	-28'050.00	-34'927.19	-12'450.00	44.39%
0 Allgemeine Verwaltung	1'427'900.00	1'524'050.00	1'347'107.04	-96'150.00	-6.31%
1 Öffentliche Ordnung & Sicherheit, Verteidigung	137'300.00	118'450.00	41'475.12	18'850.00	15.91%
2 Bildung	4'894'500.00	5'076'700.00	4'469'807.65	-182'200.00	-3.59%
3 Kultur, Sport und Freizeit	386'000.00	283'400.00	212'100.36	102'600.00	36.20%
4 Gesundheit	636'700.00	502'800.00	508'744.95	133'900.00	26.63%
5 Soziale Sicherheit	688'200.00	667'750.00	644'075.48	20'450.00	3.06%
6 Verkehr	697'900.00	807'500.00	757'958.86	-109'600.00	-13.57%
7 Umweltschutz und Raumordnung	358'700.00	350'800.00	314'488.89	7'900.00	2.25%
8 Volkswirtschaft	178'100.00	229'450.00	145'980.65	-51'350.00	-22.38%
9 Finanzen	-9'445'800.00	-9'588'950.00	-8'476'666.19	143'150.00	1.49%

Abweichungen +/- CHF 10'000.00 werden im ausführlichen Budgetheft 2025 ausgewiesen und erläutert.

KOMMENTAR ZUR GLIEDERUNG NACH FUNKTIONEN IM VERGLEICH ZUM VORJAHRESBUDGET

0 Allgemeine Verwaltung

Der Nettoaufwand auf der Departementsstufe sinkt um 6,3 % (CHF 96'150.00). Der Personalaufwand steigt um 6,1 % (CHF 76'100.00). Dies ist auf drei Faktoren zurückzuführen: Einerseits wird eine Lohnsummenerhöhung von 3 % (inkl. 1 % Teuerung) budgetiert. Zudem wurde im Bauamt für eine ehemalige Lernende ein auf 12 Monate befristetes Brückenangebot geschaffen. Dies erlaubt, unter anderem, die Aufarbeitung des Bauarchivs im Hinblick auf die Langzeitarchivierung und auf die Digitalisierung voranzutreiben und allenfalls abzuschliessen. Schliesslich hat der Gemeinderat entschieden, das Reglement über die Besoldung von Behörden und Kommissionen von 2011 zu überarbeiten. Diese Überarbeitung ist noch nicht ganz abgeschlossen. Sie umfasst verschiedene Massnahmen, wie eine Erweiterung des Gesamtpensums des Gemeinderates und die Anpassung des seit 13 Jahren unveränderten Basisgehalts des Gemeinderates sowie der Sitzungsgelder für die gemeinderätlichen Kommissionen. Die Einführung ist ab dem 1. Juli 2025 budgetiert und steht unter dem Genehmigungsvorbehalt der Gemeindeversammlung. Es ist vorgesehen, dieses Geschäft in der Maiengemeinde 2025 einzubringen.

Die geplanten Sachaufwendungen sinken um 30,7 % (CHF 134'350.00). Die seit Jahren geplanten Projekte zur Verbesserung der Archivierung (physische und digitale Langzeitarchivierung der Verwaltungsakten sowie Prozessverbesserungen in der Geschäftsverwaltung) und zur Modernisierung des visuellen Auftritts der Einwohnergemeinde wurden 2024 abgeschlossen. Pendent bleibt die Überarbeitung der Arbeits- und Führungsinstrumente des Gemeinderates. Steigende Erträge ergeben sich aus der geplanten Aktivierung von Eigenleistungen zugunsten der Investitionsprojekte.

1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung

Dieser kleine Bereich umfasst neben der Feuerwehr das Zivilstandswesen, die Verteidigung und den Zivilschutz. Der Nettoaufwand steigt um 15,9 % (CHF 18'850.00). Eine wesentliche Veränderung ist einer im Vorjahr nicht budgetierter Abruf eines Gemeindebeitrags an die Wasserversorgung Kaiserstuhl Bürglen.

2 Bildung

Der Nettoaufwand im Funktionsbereich mit den höchsten Gesamtkosten sinkt um 3,6 % (CHF 182'200.00) Der Personalaufwand steigt um 4,6 % aufgrund der vom Kanton beschlossenen Lohnsummenanpassung, weiteren Mutationen und teilweise zu tiefer Budgetierung im Basisjahr 2024. Der Sachaufwand sinkt um 35,9 % (CHF 323'150.00), weil im 2024 wesentliche ausserordentliche Unterhaltsarbeiten an den Schulliegenschaften erfolgt sind (Grossmatt: Umstellung der Beleuchtung auf LED (Teil 1) und Erneuerung der Elektroverteilung, alle Schulliegenschaften: Erneuerung des Schliesssystems) erfolgt sind. Im Jahr 2025 ist als einzige grössere Unterhaltsmassnahme im Gebäudeunterhalt noch der Teil 2 der Umstellung der Beleuchtung Grossmatt auf LED geplant.

In den Transferleistungen ist als wesentlicher Anteil der Beitrag an die Gemeinde Giswil für die gemeinsame Musikschule enthalten. Auf der Einnahmenseite ergibt sich eine leichte Erhöhung aufgrund erwarteter höherer Rückerstattungen des Kantons für IS-Kosten. Das Budget im Bereich Bildung wurde vom Schulrat geprüft und genehmigt.

3 Kultur, Sport und Freizeit

Der Nettoaufwand steigt um 36,2 % (CHF 102'600.00). Im Jahr 2025 sind Unterhaltsmassnahmen an den Freizeitinfrastrukturen (Badi, Seepark, Inseli, Wanderwege) von CHF 177'500.- geplant. Weitere Positionen sind die geplante 750 Jahr Feier sowie die Erneuerung der Orientierungstafeln am Ortsrand.

4 Gesundheit

Der Nettoaufwand steigt um 26,6 % (CHF 133'900.00). Die wesentlichste Veränderung liegt in der Erhöhung der erwarteten Kosten für die stationäre Alters- und Pflegebetreuung, die durch eine Reduktion der erwarteten Kosten bei der ambulanten Pflege etwas gemildert wird.

5 Soziale Sicherheit

Der Nettoaufwand steigt um 3,1 % (CHF 20'450.00). Wie im Bereich «Gesundheit» ist auch in diesem Bereich der Grossteil der Aufwendungen durch die übergeordnete Gesetzgebung geregelt und somit dem direkten Einfluss der Gemeinde entzogen. Der Grossteil der Kosten in diesem Bereich wurde durch den Regionalen Sozialdienst (RSD) budgetiert, der seit dem 1. Juli 2023 alle Bereiche des gesetzlichen Sozialdienstes abdeckt (Wirtschaftliche Sozialhilfe (WSH), Mandatsführung, Alimentenwesen, Pflegekinderaufsicht, Kinderbetreuung und Kostengutsprachen). Die Betriebsbeiträge an den RSD sind nach dessen Angaben mit CHF 198'600.00 budgetiert, was einer Steigerung von 12,2 % entspricht. Im Bereich der KESB meldet der Kanton einen um 23,2 % erhöhten Aufwand. Rückläufig sind die Erwartungen für die Aufwendungen für die Wirtschaftliche Sozialhilfe (-42,4 %).

6 Verkehr

Der Nettoaufwand sinkt um 13,6 % (CHF 109'600.00). 90,5 % der Kosten dieses Bereichs entfallen auf den Unterhalt der Gemeindestrassen und den Werkdienst. 2025 sind nur wenige Neubeschaffungen von Maschinen und Geräten erforderlich. Zudem reduzieren sich die Abschreibungen gegenüber den Erwartungen für 2024.

7 Umweltschutz und Raumordnung

Der Nettoaufwand steigt um 2,3 % (CHF 7'900.00). Die diesem Bereich zugeordneten Spezialfinanzierungen, Abwasser und Abfallentsorgung, sind definitionsgemäss ausgeglichen. Mehrkosten ergeben sich aufgrund von zusätzlichen Abschreibungen im Bereich des Wasserbaus sowie von Unterhaltsmassnahmen im Bereich des Friedhofs. Im Bereich Fachbereich Umweltschutz sind neue, mobile WC-Anlagen gemäss dem entsprechenden Konzept vorgesehen. Kostenminderungen ergeben sich im Bereich der Raumplanung aufgrund des reduzierten Einkaufs externer Dienstleistungen.

8 Volkswirtschaft

Der Nettoaufwand dieses kleinen Bereichs sinkt um 22,4 % (CHF 51'350.00). Die im 2024 erfolgte Sanierung der Minigolfanlage und die Neubeschaffung von 5 Pedalos entfallen im Budget 2025. Andererseits erfordert die allgemeine touristische Situation im Dorf Massnahmen zur besseren Führung (Wegleitung) der Touristen. Für Beratungsleistungen und mögliche umzusetzende Massnahmen ist ein Betrag von CHF 60'000.00 im Budget 2025 enthalten.

9 Finanzen

Der Nettoertrag dieses Bereichs sinkt um 1,5 % (CHF 143'150.00). Der erwartete Fiskalertrag liegt im Jahr 2025 um 6,2 % über dem Budget 2024. Dies ergibt sich aus einem gegenüber dem Budget 2024 leicht höheren Ertrag sowie einem erwarteten Steuerkraftwachstum für 2025 von 2 %. Damit ist die im Jahr 2022 beobachtete Fiskalertragschwäche vorläufig überwunden. Der verbesserte Fiskalertrag hat allerdings deutliche Auswirkungen auf den kantonalen Finanzausgleich, indem ein geringerer Ressourcenausgleich zu erwarten ist. Aus diesem Grund ist auch damit zu rechnen, dass bereits das Budget 2024 in dieser Position nicht erreicht wird. Schliesslich wirkt sich der wieder budgetierte Gewinnanteil des EWOs positiv aus. Bei den Ausgaben im Departement Finanzen sind Erhöhungen im Bereich des Nationalen Finanzausgleichs (NFA) und erhöhte kalkulatorische Zinsen berücksichtigt.

Artengliederung

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023		Abweichung Budget 2025 - Budget 2024	
		CHF	%	CHF	%	CHF	%	CHF	in %
AUFWAND	TOTAL	12'039'700.00	100.00%	12'060'200.00	100.00%	11'885'113.03	100.00%	-20'500.00	-0.17%
30	Personalaufwand	5'928'300.00	49.24%	5'642'900.00	46.79%	5'204'626.16	43.79%	285'400.00	5.06%
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	1'940'100.00	16.11%	2'473'300.00	20.51%	2'017'238.50	16.97%	-533'200.00	-21.56%
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	414'700.00	3.44%	445'100.00	3.69%	431'320.32	3.63%	-30'400.00	-6.83%
34	Finanzaufwand	21'700.00	0.18%	20'600.00	0.17%	15'756.65	0.13%	1'100.00	5.34%
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	380'400.00	3.16%	350'200.00	2.90%	408'109.53	3.43%	30'200.00	8.62%
36	Transferaufwand	2'527'500.00	20.99%	2'300'250.00	19.07%	2'200'083.87	18.51%	227'250.00	9.88%
37	Durchlaufende Beiträge							-	
38	Ausserordentlicher Aufwand	700'000.00	5.81%	700'000.00	5.80%	1'450'000.00	12.20%	-	0.00%
39	Interne Verrechnungen	127'000.00	1.05%	127'850.00	1.06%	157'978.00	1.33%	-850.00	-0.66%
ERTRAG	TOTAL	12'080'200.00	100.00%	12'088'250.00	100.00%	11'920'040.22	100.00%	-8'050.00	-0.07%
40	Fiskalertrag	7'978'800.00	66.05%	7'516'800.00	62.18%	7'664'596.45	64.30%	462'000.00	6.15%
41	Regalien und Konzessionen	1'200.00	0.01%	1'200.00	0.01%	2'350.00	0.02%	-	0.00%
42	Entgelte	966'900.00	8.00%	945'900.00	7.82%	1'162'021.18	9.75%	21'000.00	2.22%
43	Verschiedene Erträge	200'700.00	1.66%	138'700.00	1.15%	19'085.80	0.16%	62'000.00	
44	Finanzertrag	470'600.00	3.90%	251'950.00	2.08%	175'171.93	1.47%	218'650.00	86.78%
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	21'700.00	0.18%	10'650.00	0.09%	36'260.87	0.30%	11'050.00	103.76%
46	Transferertrag	2'313'300.00	19.15%	3'095'200.00	25.61%	2'702'575.99	22.67%	-781'900.00	-25.26%
47	Durchlaufende Beiträge					-		-	
48	Ausserordentliche Erträge					-		-	
49	Interne Verrechnungen	127'000.00	1.05%	127'850.00	1.06%	157'978.00	1.33%	-850.00	-0.66%

KOMMENTAR ZUR ARTENGLIEDERUNG IM VERGLEICH ZUM VORJAHRESBUDGET

30 Personalaufwand

Der Personalaufwand steigt gegenüber dem Budget 2024 um 5,1 % (CHF 285'400.00) an. Für 2025 wurde für das Verwaltungspersonal eine Lohnsummenerhöhung von 3 % (inkl. 1 % Teuerung) im Budget aufgenommen. Die Lohnsummenanpassung des Lehrpersonals richtet sich nach den kantonalen Vorgaben. Im Bereich der Verwaltung werden zusätzliche Stellenprozent für ein Brückenangebot einer ehemaligen Lernenden eingesetzt. Für die Positionen des Geschäftsführers und des Gemeindeschreibers sind im gesamten Jahr 2025 145 Stellenprozent vorgesehen. Die Umstrukturierung der Geschäftsleitung soll im Jahr 2025 abgeschlossen werden. Während die Personalversicherungen und Arbeitgeberbeiträge im Rahmen der Lohnsummenanpassungen steigen, sind 2025 im Bereich der Aus-, Fort- und Weiterbildung und der Personalwerbung etwas höhere Kosten als 2024 budgetiert.

31 Sach- und übriger Betriebsauswand

Der Sachaufwand sinkt gegenüber dem Budget 2024 um 21,6 % (CHF 533'200.00) und gegenüber 2023 um 3,8 % (CHF 77'139.00). Im Bereich der Gemeindeverwaltung fallen die nicht-wiederkehrenden Projekte, wie «Archivierung» und «Neugestaltung des visuellen Auftritts der Gemeinde» weg. Für die im Jahr 2024 nicht umgesetzte Überarbeitung der Führungsinstrumente des Gemeinderates wurde für 2025 noch ein kleinerer Betrag budgetiert. Im Bereich Bildung sind im Jahr 2024 wesentliche Unterhaltsmassnahmen im Schulhaus Grossmatt, wie die Umstellung der Beleuchtung auf LED (Teil 1) und die Erneuerung der Elektroverteilung vorgenommen worden. In allen Schulhäusern wurde die Aussenschliessanlage erneuert. Im Jahr 2025 ist noch die Umstellung der Beleuchtung Grossmatt auf LED (Teil 2) vorgesehen. Die Budgetposition für den Unterhalt der Schulhäuser sinkt dadurch von CHF 260'800.00 im Jahr 2024 auf CHF 66'700.00 im Jahr 2025. Im Bereich der Raumplanung konnte im Jahr 2024 unter anderem der Masterplan abgeschlossen werden. Dies führt zu einer Reduktion des budgetierten Aufwandes für Dienstleistungen um 50,9 %. Im Bereich des restlichen Gebäude- und Arealunterhalts der Freizeitanlagen sind folgende, nicht-wiederkehrende Massnahmen vorgesehen: Reparatur der Unterkolkung beim Inseli (verschoben von 2024) und verschiedene Unterhaltsmassnahmen im Bereich Badi und Seepark. Für das 750. Jahrbiläum sind im Jahr 2025 Aufwendungen von CHF 70'000.00 (bei Einnahmen von CHF 30'000.00) vorgesehen.

33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen

Die Abschreibungen sinken gegenüber dem Budget 2024 um 6 % (CHF -30'400.00). Die Höhe der Abschreibungen ist abhängig von den Investitionen der Vorjahre. Einerseits steigen diese durch die Investitionen aus dem Jahr 2024, andererseits reduzieren sie sich aufgrund der degressiven Abschreibungsmethode bei bestehenden Anlagen.

34 Finanzaufwand

Der Finanzaufwand (-5,3 % / CHF -1'100) ist auf sehr tiefem Niveau weiterhin rückläufig.

35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen

Die erwartete Einlage in die Spezialfinanzierung Abwasser- und Abfallentsorgung (+8.6 %, CHF 30'200.00) verändert sich gegenüber dem Vorjahr nur leicht.

36 Transferaufwand

Der Transferaufwand steigt gegenüber dem Budget des Vorjahres um 9,9 % (CHF 227'250.00). Die Kostenentwicklung in dieser Aufwandgruppe ist durch die Gemeinde kaum beeinflussbar. Der Aufwand ist weitgehend durch übergeordnete Gesetzgebungen geregelt. Nach einem Anstieg im Jahr 2023 hat sich der Aufwand für die Musikschule stabilisiert. Der Gemeindebeitrag 2025 ist mit CHF 200'000.00 (VJ CHF 207'000.00) budgetiert. Der Gemeindeanteil an den Betriebskosten des RSDs steigt im zweiten Betriebsjahr gegenüber dem Budget 2024 um 12,2 % auf CHF 198'600.00 an. Die Kosten für die stationäre Pflege bewegen sich seit 2018 zwischen CHF 390'000.00 und CHF 620'000.00. Für das Jahr 2025 ist gemäss Mitteilung des RSDs mit einem Betrag von CHF 511'000.00 zu rechnen, was einer Steigerung gegenüber dem Budget 2024 von 46 % entspricht. Andererseits sinken die Kosten für die ambulante Pflege um 17,6 % auf CHF 115'800.00. Um CHF 30'000.00 höher als im Vorjahr fällt gemäss Mitteilung des Kantons der Beitrag der Gemeinde Lungern an den nationalen Finanzausgleich (NFA) mit CHF 200'000.00 aus.

38 Ausserordentlicher Aufwand

Aufgrund der weiterhin soliden Entwicklung der Einnahmen der Gemeinde, ist im Budget 2025, gleich wie 2024, eine Einlage von CHF 700'000.00 in die finanzpolitischen Reserven vorgesehen.

39 Interne Verrechnungen

Die internen Verrechnungen dienen der Verbesserung der Kostentransparenz und sind kostenneutral.

40 Fiskalertrag

Der erwartete Fiskalertrag liegt 2025 um 6,1 % (CHF 462'000) über dem Budget 2024. Aufgrund eines unerwarteten Rückgangs des Fiskalertrags im Jahr 2022, wurde für das Jahr 2024 vorsichtig budgetiert. Aufgrund der Hochrechnung und Auskunft des kantonalen Steueramtes kann davon ausgegangen werden, dass das vorsichtige Budget 2024 leicht übertroffen wird. Für die Einkommens-, Vermögens- und Kapitalsteuern der natürlichen und juristischen Personen, die 90 % des Fiskalertrags ausmachen, wird 2025 mit einem Steuerkraftwachstum von 2 % gerechnet. Die übrigen Steuerarten sind in ihrer Natur schwierig zu budgetieren. Hier wird für das Budget auf den Durchschnitt der vergangenen vier Jahre abgestellt.

41 Regalien und Konzessionen

In dieser Rubrik fallen zurzeit lediglich Erträge aus der Bewilligungserteilung zum Betrieb von Gastwirtschaften und zum Verkauf von gebrannten Wassern an. Diese schwanken auf tiefem Niveau.

42 Entgelte

Die Einnahmen steigen gegenüber dem Budget 2024 um 2,2 % (CHF 21'000.00) an. Die Einnahmen aus den Benutzungsgebühren für Abwasser und Abfall, die den Spezialfinanzierungen zugutekommen, machen 75,1 % des gesamten Ertrags dieser Position aus. Diese Erträge werden aufgrund der gegenwärtigen Bautätigkeit weiterhin tendenziell steigen. Weiter fallen in diese Rubrik die Feuerwehrpflichtersatzabgaben, Gebühren für Amtshandlungen, Benutzungsgebühren, Dienstleistungen und die Rückerstattungen.

43 Verschiede Erträge

In diese Rubrik fallen zurzeit die erwarteten Erträge aus aktivierten Eigenleistungen. Sie steigen gegenüber dem Vorjahr um 44,7 % (CHF 138'700.-) und basieren auf den erwarteten Leistungen von Behörden und der Verwaltung in der Steuerung und Kontrolle des Bauprojektes «Ersatzneubau und Erweiterung des Schulhauses Kamp Anbau Ost». Die erwartete Einnahme aus der Ausrichtung der 750 Jahr Feier ist ebenfalls dieser Kontengruppe zugeordnet.

44 Finanzertrag

Das Finanzvermögen der Gemeinde umfasst bebaute und unbebaute Grundstücke sowie verschiedene Wertpapiere. Der erwartete Finanzertrag steigt gegenüber dem Budget 2024 sehr deutlich um 86,8 % (CHF 218.650.00). Der ausbezahlte Gewinnanteil der Beteiligung am Elektrizitätswerk Obwalden (EWO) wird 2025 auf gleicher Höhe wie im Vorjahr budgetiert. Diese Position macht 79 % des gesamten Finanzertrages aus.

45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen

Zur Finanzierung des Sozialtarifs des Mittagstisches ist eine Entnahme (CHF 6'000.-) aus dem Schulsuppenfonds geplant. Aufgrund einer besonderen Planung des nächstjährigen Festes, erwartet die Seenachtsfestkommission eine Entnahme aus dem Fonds.

46 Transferertrag

Der erwartete Transferertrag sinkt gegenüber dem Vorjahresbudget um 25,3 % (CHF 781'900.00). Transfererträge sind Beiträge und Entschädigungen von Bund, Kanton, Gemeinden und Privaten. Wesentlichster Teil ist der kantonale Finanz- und Lastenausgleich mit insgesamt CHF 1'740'000.00 (Budget 2024: CHF 2'530'000.00) Dieser starke Rückgang ist auf einen deutlichen Transfer aus dem Ressourcenausgleich zurückzuführen. Der Ressourcenausgleich sinkt, wenn sich die Steuerkraft der Gemeinde Lungern gegenüber den anderen Gemeinden des Kantons verbessert. Die ins Budget aufgenommenen Zahlen werden uns jeweils vom Kanton mitgeteilt. Die restlichen Positionen verändern sich kaum. Die wichtigsten davon sind der stabile Gemeindeanteil am Wasserzins für die Nutzung des Lungenersees (CHF 203'000.00) und der Ertrag der Gemeinde aus dem Benzinzoll (BG 2025: CHF 195'500.00), der seit einiger Zeit leicht rückläufig ist.

49 Interne Verrechnungen

Die internen Verrechnungen dienen der Verbesserung der Kostentransparenz und sind kostenneutral.

Gestuffer Erfolgsausweis		Budget 2025	Budget 2024*	Rechnung 2023
		Betrag	Betrag	Betrag
	Betrieblicher Aufwand	11'191'000.00	11'211'750.00	10'261'378.38
30	Personalaufwand	5'928'300.00	5'642'900.00	5'204'626.16
31	Sach- und übriger Aufwand	1'940'100.00	2'473'300.00	2'017'238.50
33	Abschreibungen	414'700.00	445'100.00	431'320.32
35	Einlagen	380'400.00	350'200.00	408'109.53
36	Transferaufwand	2'527'500.00	2'300'250.00	2'200'083.87
37	Durchlaufende Beiträge			
	Betrieblicher Ertrag	-11'482'600.00	-11'708'450.00	-11'586'890.29
40	Fiskalertrag	-7'978'800.00	-7'516'800.00	-7'664'596.45
41	Regalien und Konzessionen	-1'200.00	-1'200.00	-2'350.00
42	Entgelte	-966'900.00	-945'900.00	-1'162'021.18
43	Verschiedene Erträge	-200'700.00	-138'700.00	-19'085.80
45	Entnahmen Fonds	-21'700.00	-10'650.00	-36'260.87
46	Transferertrag	-2'313'300.00	-3'095'200.00	-2'702'575.99
47	Durchlaufende Beiträge			
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-291'600.00	-496'700.00	-1'325'511.91
34	Finanzaufwand	21'700.00	20'600.00	15'756.65
44	Finanzertrag	-470'600.00	-251'950.00	-175'171.93
	Ergebnis aus Finanzierung	-448'900.00	-231'350.00	-159'415.28
	Operatives Ergebnis	-740'500.00	-728'050.00	-1'484'927.19
38	Ausserordentlicher Aufwand	700'000.00	700'000.00	1'450'000.00
48	Ausserordentlicher Ertrag			
	Ausserordentliches Ergebnis	700'000.00	700'000.00	1'450'000.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-40'500.00	-28'050.00	-34'927.19

Ausgewählte Budgetarten

* Budgetkredit, Verpflichtungskredit

Investitionsrechnung

	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023		Abweichung Budget 25 - Budget 24	
	CHF	%	CHF	%	CHF	%	CHF	%
Total Nettoinvestitionen	5'680'600.00	100.00%	2'826'700.00	100.00%	718'706.42	100.00%	2'853'900.00	100.96%
0 Allgemeine Verwaltung	-		-		-		-	
1 Öffentliche Ordnung & Sicherheit, Verteidigung	-		-		-		-	
2 Bildung	4'142'100.00	72.92%	1'562'000.00	55.26%	136'428.70	18.98%	2'580'100.00	165.18%
3 Kultur, Sport und Freizeit	-		-		1.00	0.00%	-	
4 Gesundheit	-		-		-		-	
5 Soziale Sicherheit	-		-		-		-	
6 Verkehr	494'850.00	8.71%	362'000.00	12.81%	332'525.05	46.27%	132'850.00	36.70%
7 Umweltschutz und Raumordnung	1'051'650.00	18.51%	910'700.00	32.22%	101'751.67	14.16%	140'950.00	15.48%
8 Volkswirtschaft	-8'000.00	-0.14%	-8'000.00	-0.28%	148'000.00	20.59%	-	0.00%
9 Finanzen und Steuern	-		-		-		-	

Kommentar zur Investitionsrechnung

Bildung

Die Planungs- und Bauvorbereitungsphase des Projektes «Neubau und Erweiterung des Schulhauses Kamp Anbau Ost» wird im Frühsommer 2025 abgeschlossen. Mit dem Ende des Schuljahres 2024/2025 ist vorgesehen, das bestehende Gebäude abzureissen und mit dem Neubau zu beginnen. 2025 wird mit Investitionen von CHF 4,1 Millionen gerechnet. Im 2025 soll auch die Parallelprojektierung zur Vorbereitung des Neubaus des Mehrzweckgebäudes ausgelöst werden.

Verkehr

Das Jahresprogramm 2025 für Strassensanierungen umfasst CHF 321'000.- Neben allgemeinen Unterhaltmassnahmen, sind Arbeiten an der Diesselbacherstrasse und Arbeiten aus dem Bereich GEP an der Röhrligasse vorgesehen. Ferner ist der im Jahr 2021 genehmigte Neubau mit Verbreiterung der Gehrenbrücke anstehend. Im Bereich der Kantonsstrasse im Ortskern (Brünigstrasse) ist ein Betrag für den kommunalen Anteil an den vom Kanton koordinierten Planungsarbeiten ins Budget eingestellt.

Umweltschutz und Raumordnung

Die Arbeiten am Trennwassersystem der Abwasserentsorgung (GEP) werden gemäss der Mehrjahresplanung fortgesetzt. Das wesentlichste Element ist die Umsetzung im Bereich der Röhrligasse. Die Anlagen werden aktiviert und zu Lasten der Spezialfinanzierung über die Nutzungsdauer abgeschrieben. Erwartet wird 2025 auch der Abschluss des Projektes «Überlastsicherung Laui» durch die Lauiverwaltung. Entsprechend ist der 2021 genehmigte Gemeindeanteil an diesem Projekt wieder ins Budget aufgenommen worden. Im Bereich des Wasserbaus ist gemäss Mitteilung des Kantons mit einem Gemeindeanteil von CHF 173'000 zu rechnen.

Volkswirtschaft

Budgetiert ist die jährliche Rückzahlung der zinslosen Investitionshilfedarlehen an die Genossenschaft Berghaus Schönbüel und an den Verein Ferienlagerhaus am See.

Artengliederung		Budget 2025		Budget 2024*		Budget 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	12'039'700.00		12'060'200.00		11'922'918.70	
30	Personalaufwand	5'928'300.00		5'642'900.00		5'342'850.00	
300	Behörden, Kommissionen	269'800.00		220'200.00		209'900.00	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'821'900.00		1'738'350.00		1'633'600.00	
302	Löhne der Lehrkräfte	2'823'500.00		2'729'000.00		2'657'200.00	
303	Temporäre Arbeitskräfte	11'000.00				8'000.00	
304	Zulagen	45'700.00		36'300.00		41'950.00	
305	Arbeitgeberbeiträge	841'900.00		810'550.00		722'450.00	
306	Arbeitgeberleistungen						
309	Übriger Personalaufwand	114'500.00		108'500.00		69'750.00	
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	1'940'100.00		2'473'300.00		2'634'168.70	
310	Material- und Warenaufwand	207'600.00		274'850.00		220'600.00	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	203'400.00		391'900.00		485'850.00	
312	Ver- und Entsorgung	113'100.00		104'350.00		110'750.00	
313	Dienstleistungen und Honorare	606'500.00		740'050.00		753'518.70	
314	Baulicher- und betrieblicher Unterhalt	445'800.00		636'350.00		616'800.00	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	96'000.00		113'950.00		94'200.00	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	41'600.00		30'950.00		14'400.00	
317	Spesenentschädigungen	116'800.00		132'400.00		134'150.00	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	20'800.00		33'200.00		76'600.00	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	88'500.00		15'300.00		127'300.00	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	414'700.00		445'100.00		483'200.00	
330	Sachanlagen VV	414'700.00		445'100.00		483'200.00	
339	Abtragung Bilanzfehlbetrag						

Artengliederung		Budget 2025		Budget 2024*		Budget 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
34	Finanzaufwand	21'700.00		20'600.00		23'500.00	
340	Zinsaufwand	9'300.00		7'600.00		9'250.00	
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	10'400.00		10'000.00		10'250.00	
349	Verschiedener Finanzaufwand	2'000.00		3'000.00		4'000.00	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	380'400.00		350'200.00		356'450.00	
350	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital						
351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	380'400.00		350'200.00		356'450.00	
36	Transferaufwand	2'527'500.00		2'300'250.00		2'242'450.00	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	862'700.00		851'350.00		336'150.00	
362	Finanz- und Lastenausgleich						
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	1'539'300.00		1'380'400.00		1'868'900.00	
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	125'500.00		68'500.00		37'400.00	
38	Ausserordentlicher Aufwand	700'000.00		700'000.00		700'000.00	
383	Zusätzliche Abschreibungen						
389	Einlagen in das Eigenkapital	700'000.00		700'000.00		700'000.00	
39	Interne Verrechnungen	127'000.00		127'850.00		140'300.00	
391	Dienstleistungen	80'300.00		101'900.00		113'700.00	
392	Pacht, Mieten Benützungskosten					11'000.00	
393	Betriebs- und Verwaltungskosten	7'700.00		7'700.00		7'700.00	
394	kalk. Zinsen und Finanzaufwand	39'000.00		18'250.00		7'900.00	
4	Ertrag		12'080'200.00		12'088'250.00		11'784'950.00

Artengliederung		Budget 2025		Budget 2024*		Budget 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
40	Fiskalertrag		7'978'800.00		7'516'800.00		7'979'800.00
400	Direkte Steuern natürliche Personen		7'271'800.00		6'791'400.00		7'212'000.00
401	Direkte Steuern juristische Personen		402'400.00		421'800.00		489'600.00
402	Übrige direkte Steuern		294'600.00		293'600.00		270'000.00
403	Besitz- und Aufwandsteuern		10'000.00		10'000.00		8'200.00
41	Regalien und Konzessionen		1'200.00		1'200.00		2'000.00
412	Konzessionen		1'200.00		1'200.00		2'000.00
42	Entgelte		966'900.00		945'900.00		895'100.00
420	Ersatzabgaben		43'400.00		41'750.00		36'000.00
421	Gebühren für Amtshandlungen		64'400.00		52'400.00		57'400.00
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		737'700.00		729'700.00		700'000.00
425	Erlös aus Verkäufen		1'300.00		1'000.00		500.00
426	Rückerstattungen		111'800.00		112'750.00		93'700.00
427	Bussen		6'000.00		6'000.00		6'000.00
429	Übrige Entgelte		2'300.00		2'300.00		1'500.00
43	Verschiedene Erträge		200'700.00		138'700.00		156'700.00
430	Verschiedene betriebliche Erträge		30'000.00				124'100.00
431	Aktivierung Eigenleistungen		170'700.00		138'700.00		32'600.00
439	Übriger Ertrag						
44	Finanzertrag		470'600.00		251'950.00		84'650.00
440	Zinsertrag		25'200.00		14'500.00		19'000.00
441	Realisierte Gewinne FV						
442	Beteiligungsertrag FV						
443	Liegenschaftenertrag FV		42'100.00		42'300.00		42'000.00

Artengliederung	Budget 2025		Budget 2024*		Budget 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
444						
445		8'400.00		8'400.00		8'400.00
446		382'300.00		169'000.00		5'000.00
447		12'600.00		17'750.00		10'250.00
449						
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	21'700.00		10'650.00		19'650.00
451	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	21'700.00		10'650.00		19'650.00
46	Transferertrag	2'313'300.00		3'095'200.00		2'521'050.00
460	Ertragsanteile	205'500.00		205'000.00		204'400.00
461	Entschädigungen von Gemeinwesen	205'600.00		210'100.00		220'200.00
462	Finanz- und Lastenausgleich	1'740'000.00		2'530'000.00		1'850'000.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten	162'200.00		150'100.00		246'450.00
469	Verschiedener Transferertrag					
48	Ausserordentlicher Ertrag					
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital					
49	Interne Verrechnungen	127'000.00		127'850.00		126'000.00
491	Dienstleistungen	80'300.00		101'900.00		113'700.00
493	Betriebs- und Verwaltungskosten	7'700.00		7'700.00		7'700.00
494	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	39'000.00		18'250.00		4'600.00
499	Übrige interne Verrechnungen					
9	Abschlusskonten					

Artengliederung		Budget 2025		Budget 2024*		Budget 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
900	Abschluss Erfolgsrechnung						
9000.00	Ertragsüberschuss						
9001.00	Aufwandüberschuss						
	Gesamtergebnis	12'039'700.00	12'080'200.00	12'060'200.00	12'088'250.00	11'922'918.70	11'784'950.00
		40'500.00		28'050.00			137'968.70
		12'080'200.00	12'080'200.00	12'088'250.00	12'088'250.00	11'922'918.70	11'922'918.70

Ausgewählte Budgetarten

* Budgetkredit, Verpflichtungskredit

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'716'000.00	288'100.00	1'784'550.00	260'500.00	1'599'250.41	252'143.37
01	Legislative und Exekutive	322'900.00	29'200.00	319'100.00	23'450.00	228'967.90	
011	Legislative	35'800.00	500.00	41'500.00	2'000.00	34'585.50	
012	Exekutive	287'100.00	28'700.00	277'600.00	21'450.00	194'382.40	
02	Allgemeine Dienste	1'393'100.00	258'900.00	1'465'450.00	237'050.00	1'370'282.51	252'143.37
021	Finanzverwaltung	181'900.00	7'200.00	190'700.00	12'000.00	191'481.40	10'932.20
022	Übrige allgemeine Dienste	1'082'000.00	250'300.00	1'131'150.00	223'550.00	995'678.06	239'857.50
029	Verwaltungsliegenschaften	129'200.00	1'400.00	143'600.00	1'500.00	183'123.05	1'353.67
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	193'500.00	56'200.00	183'950.00	65'500.00	105'811.07	64'335.95
14	Allgemeines Rechtswesen	17'900.00		19'900.00		17'589.95	
140	Allgemeines Rechtswesen	17'900.00		19'900.00		17'589.95	
15	Feuerwehr	153'600.00	54'800.00	141'750.00	64'100.00	70'982.92	62'895.95
150	Feuerwehr	153'600.00	54'800.00	141'750.00	64'100.00	70'982.92	62'895.95
16	Verteidigung	22'000.00	1'400.00	22'300.00	1'400.00	17'238.20	1'440.00
161	Militärische Verteidigung	12'000.00		12'000.00		12'000.00	
162	Zivile Verteidigung	10'000.00	1'400.00	10'300.00	1'400.00	5'238.20	1'440.00
2	BILDUNG	5'082'800.00	188'300.00	5'254'250.00	177'550.00	4'667'560.65	197'753.00
21	Obligatorische Schule	4'876'100.00	42'100.00	5'033'050.00	44'050.00	4'453'829.80	53'992.80
211	Kindergarten	323'700.00		302'050.00		300'489.10	
212	Primarschule	1'531'700.00		1'487'050.00		1'336'636.45	
213	Orientierungsschule	1'248'400.00		1'220'600.00		1'123'360.07	300.00

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
214	Musikschulen	200'900.00	3'000.00	208'450.00	3'000.00	190'868.45	3'000.00
217	Schulliegenschaften und Einrichtungen	530'600.00	13'400.00	703'600.00	10'650.00	475'197.57	11'951.55
218	Tagesbetreuung	52'400.00	18'100.00	50'950.00	22'800.00	31'346.10	16'680.00
219	Übrige obligatorische Schule	988'400.00	7'600.00	1'060'350.00	7'600.00	995'932.06	22'061.25
22	Sonderschulen	206'700.00	146'200.00	221'200.00	133'500.00	213'730.85	143'760.20
220	Sonderschulen	206'700.00	146'200.00	221'200.00	133'500.00	213'730.85	143'760.20
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	454'300.00	68'300.00	305'000.00	21'600.00	248'676.46	36'576.10
31	Kulturerbe	13'900.00	400.00	1'500.00	600.00	1'754.35	4'108.15
311	Museen und bildende Kunst	400.00		400.00		400.00	
312	Denkmalpflege und Heimatschutz	13'500.00	400.00	1'100.00	600.00	1'354.35	4'108.15
32	Übrige Kultur	147'200.00	45'700.00	39'750.00		55'248.25	6'844.40
329	Übrige Kultur	147'200.00	45'700.00	39'750.00		55'248.25	6'844.40
33	Medien	56'700.00	19'500.00	56'150.00	19'500.00	54'419.85	22'903.50
332	Massenmedien	56'700.00	19'500.00	56'150.00	19'500.00	54'419.85	22'903.50
34	Sport und Freizeit	236'500.00	2'700.00	207'600.00	1'500.00	137'254.01	2'720.05
341	Sport	6'500.00		17'950.00	1'500.00	9'318.75	1'773.20
342	Freizeit	230'000.00	2'700.00	189'650.00		127'935.26	946.85
4	GESUNDHEIT	636'700.00		502'800.00		511'580.35	2'835.40
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	511'000.00		350'200.00		401'951.20	737.10
412	Alters-, Kranken- und Pflegeheime	511'000.00		350'200.00		401'951.20	737.10
42	Ambulante Krankenpflege	115'800.00		140'550.00		105'145.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
421	Ambulante Krankenpflege	115'800.00		140'550.00		105'145.00	
43	Gesundheitsprävention	5'500.00		6'700.00		2'934.30	2'098.30
432	Übrige Krankheitsbekämpfung	1'100.00		2'500.00		1'304.95	2'098.30
433	Schulgesundheitsdienst	4'400.00		4'200.00		1'629.35	
49	Übriges Gesundheitswesen	4'400.00		5'350.00		1'549.85	
490	Übriges Gesundheitswesen	4'400.00		5'350.00		1'549.85	
5	SOZIALE SICHERHEIT	719'400.00	31'200.00	689'150.00	21'400.00	778'285.04	134'209.56
52	Invalidität	50'000.00		33'000.00		43'675.10	
523	Invalidenheime	50'000.00		33'000.00		43'675.10	
53	Alter und Hinterlassene	2'400.00	2'400.00	2'400.00	2'400.00	34'136.45	2'417.00
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	2'400.00	2'400.00	2'400.00	2'400.00	2'417.00	2'417.00
533	Leistungen an Pensionierte					31'719.45	
54	Familie und Jugend	138'900.00		125'900.00		175'987.99	68'646.45
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso	35'000.00		19'000.00		60'301.62	54'904.25
544	Jugendschutz	41'700.00		15'100.00		38'127.85	
545	Leistungen an Familien	62'200.00		91'800.00		77'558.52	13'742.20
55	Arbeitslosigkeit	6'700.00		19'000.00		7'703.90	
552	Leistungen an Arbeitslose	4'000.00		13'000.00			
559	Übrige Arbeitslosigkeit	2'700.00		6'000.00		7'703.90	
57	Sozialhilfe	521'400.00	28'800.00	508'850.00	19'000.00	516'781.60	63'146.11
572	Wirtschaftliche Hilfe	87'500.00	7'500.00	139'000.00		152'846.10	46'587.06
579	Übriges Soziales	433'900.00	21'300.00	369'850.00	19'000.00	363'935.50	16'559.05

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6	VERKEHR	940'600.00	242'700.00	1'061'800.00	254'300.00	1'032'588.11	274'629.25
61	Strassenverkehr	874'600.00	242'400.00	983'600.00	254'300.00	943'086.96	274'618.85
615	Gemeindestrassen	874'600.00	242'400.00	983'600.00	254'300.00	943'086.96	274'618.85
62	Öffentlicher Verkehr	66'000.00	300.00	78'200.00		89'501.15	10.40
621	Bahninfrastruktur	34'900.00		34'400.00		65'432.25	
629	Übriger öffentlicher Verkehr	31'100.00	300.00	43'800.00		24'068.90	10.40
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'130'800.00	772'100.00	1'094'500.00	743'700.00	1'153'518.79	839'029.90
72	Abwasserbeseitigung	619'500.00	619'500.00	596'000.00	596'000.00	595'259.70	595'259.70
720	Abwasserbeseitigung	619'500.00	619'500.00	596'000.00	596'000.00	595'259.70	595'259.70
73	Abfallwirtschaft	127'600.00	127'600.00	122'700.00	122'700.00	147'690.05	147'690.05
730	Abfallwirtschaft	127'600.00	127'600.00	122'700.00	122'700.00	147'690.05	147'690.05
74	Verbauungen	127'700.00	500.00	89'100.00	500.00	40'540.95	500.00
741	Gewässerverbauungen	92'200.00		38'600.00		13'200.00	
742	Lawinen-/Steinschlag-/Schutzverbauungen	35'500.00	500.00	50'500.00	500.00	27'340.95	500.00
75	Arten- und Landschaftsschutz	9'100.00		8'700.00		74'827.50	35'000.00
750	Arten- und Landschaftsschutz	9'100.00		8'700.00		74'827.50	35'000.00
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	20'800.00		20'700.00		33'611.59	8'419.95
769	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	20'800.00		20'700.00		33'611.59	8'419.95
77	Übriger Umweltschutz	135'000.00	24'500.00	89'500.00	24'500.00	136'342.40	52'160.20
771	Friedhof und Bestattung	97'200.00	14'500.00	67'700.00	14'500.00	117'795.90	41'326.65
779	Übriger Umweltschutz	37'800.00	10'000.00	21'800.00	10'000.00	18'546.50	10'833.55

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
79	Raumordnung	91'100.00		167'800.00		125'246.60	
790	Raumordnung	91'100.00		167'800.00		125'246.60	
8	VOLKSWIRTSCHAFT	213'200.00	35'100.00	271'700.00	42'250.00	189'591.05	43'610.40
81	Landwirtschaft	100.00		100.00		100.00	
811	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	100.00		100.00		100.00	
82	Forstwirtschaft	70'600.00		78'000.00		49'499.35	
820	Forstwirtschaft	70'600.00		78'000.00		49'499.35	
83	Jagd und Fischerei	15'000.00	15'000.00	15'000.00	15'000.00	15'000.00	15'000.00
830	Jagd und Fischerei	15'000.00	15'000.00	15'000.00	15'000.00	15'000.00	15'000.00
84	Tourismus	109'000.00	20'100.00	160'050.00	27'250.00	108'479.85	28'610.40
840	Tourismus	109'000.00	20'100.00	160'050.00	27'250.00	108'479.85	28'610.40
85	Industrie, Gewerbe, Handel	18'500.00		18'550.00		16'511.85	
850	Industrie, Gewerbe, Handel	18'500.00		18'550.00		16'511.85	
9	FINANZEN UND STEUERN	952'400.00	10'398'200.00	912'500.00	10'501'450.00	1'598'251.10	10'039'990.10
91	Steuern	10'000.00	7'974'800.00	21'500.00	7'512'800.00	3'255.65	7'662'080.45
910	Steuern	10'000.00	7'974'800.00	21'500.00	7'512'800.00	3'255.65	7'662'080.45
93	Finanz- und Lastenausgleich	200'000.00	1'740'000.00	170'000.00	2'530'000.00	128'838.80	2'034'387.58
930	Finanz- und Lastenausgleich	200'000.00	1'740'000.00	170'000.00	2'530'000.00	128'838.80	2'034'387.58
95	Übrige Ertragsanteile		582'600.00		372'600.00		213'941.50
950	Übrige Ertragsanteile		582'600.00		372'600.00		213'941.50

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	42'400.00	98'300.00	21'000.00	84'050.00	16'156.65	161'960.26
961	Zinsen	24'000.00	56'200.00	3'000.00	41'750.00	3'638.35	63'322.05
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	18'400.00	42'100.00	18'000.00	42'300.00	12'518.30	98'638.21
97	Rückverteilungen		2'500.00		2'000.00		2'547.50
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		2'500.00		2'000.00		2'547.50
99	Nicht aufgeteilte Posten	700'000.00		700'000.00		1'450'000.00	
990	Nicht aufgeteilte Posten	700'000.00		700'000.00		1'450'000.00	
999	Abschluss						-34'927.19
9990	Abschluss						-34'927.19
		12'039'700.00	12'080'200.00	12'060'200.00	12'088'250.00	11'885'113.03	11'885'113.03
	Gesamtergebnis	40'500.00		28'050.00			
		12'080'200.00	12'080'200.00	12'088'250.00	12'088'250.00	11'885'113.03	11'885'113.03

Ausgewählte Budgetarten

* Budgetkredit, Verpflichtungskredit

Funktionale Gliederung		Budget	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget 2025 / Budget* 2024		Erläuterungen
		2025	2024	2023	Betrag	%	
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'427'900.00	1'524'050.00	1'347'107.04	-96'150.00	-6.31	
01	Legislative und Exekutive	293'700.00	295'650.00	228'967.90	-1'950.00	-0.66	
011	Legislative	35'300.00	39'500.00	34'585.50	-4'200.00	-10.63	
0110	Legislative	35'300.00	39'500.00	34'585.50	-4'200.00	-10.63	
3000.10	Sitzungsgelder	12'900.00	11'500.00	12'975.00	1'400.00	12.17	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	600.00		607.20	600.00		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen			48.25			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			0.60			
3099.00	Übriger Personalaufwand						
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000.00	3'050.00	2'086.20	-1'050.00	-34.43	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500.00	4'000.00	369.40	-3'500.00	-87.50	
3110.00	Büromöbel und -geräte						
3130.00	Dienstleistungen Dritter	15'700.00	13'800.00	14'795.05	1'900.00	13.77	
3130.20	Porti	3'000.00	7'000.00	3'422.95	-4'000.00	-57.14	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.						
3170.00	Reisekosten und Spesen	400.00	1'500.00		-1'100.00	-73.33	
3170.20	Reise- und Spesenentschädigung Kommission	700.00	650.00	280.85	50.00	7.69	
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-500.00	-2'000.00		1'500.00	-75.00	
012	Exekutive	258'400.00	256'150.00	194'382.40	2'250.00	0.88	
0120	Exekutive	258'400.00	256'150.00	194'382.40	2'250.00	0.88	
3000.00	Löhne Behörden	205'600.00	160'000.00	135'666.10	45'600.00	28.50	Anpassung Entschädigung GR wegen Mehraufwand, vorberhältlich Zustimmung zum angepassten Reglement durch die GV Mai 2025
3000.09	Rückvergütung, EO, Unfall- und Krankentaggelder			-692.75			
3000.10	Sitzungsgelder						
3020.00	Löhne der Lehrkräfte						
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'800.00	9'400.00	8'828.40	2'400.00	25.53	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'500.00	1'500.00	1'320.50			

Funktionale Gliederung		Budget	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget 2025 / Budget* 2024		Erläuterungen
		2025	2024	2023	Betrag	%	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	700.00	700.00	717.85			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	800.00	650.00	642.40	150.00	23.08	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'600.00	1'000.00	463.10	4'600.00	460.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'600.00	5'600.00	3'006.55	-2'000.00	-35.71	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500.00	1'000.00	110.00	-500.00	-50.00	
3110.00	Büromöbel und -geräte						
3113.00	Hardware						
3118.00	Immaterielle Anlagen						
3130.00	Dienstleistungen Dritter	200.00	750.00	1'080.00	-550.00	-73.33	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	10'000.00	30'000.00	5'656.40	-20'000.00	-66.67	Reduktion Organisationsberatung (Kein Aufwand im 2024)
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	4'000.00	5'050.00	5'016.00	-1'050.00	-20.79	
3134.00	Sachversicherungsprämien	100.00	50.00	72.40	50.00	100.00	
3170.00	Ehrenauslagen	3'500.00	18'000.00	2'297.00	-14'500.00	-80.56	Wegfall Feier Kantonsratspräsident
3170.10	Reise- und Spesenentschädigung Rat	36'400.00	28'600.00	27'998.45	7'800.00	27.27	
3170.20	Reise- und Spesenentschädigung Kommission						
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'800.00	15'300.00	2'200.00	-12'500.00	-81.70	Verschiebung Aufwand 750 Jahr Feier in FB 3290
4260.00	Rückerstattungen Dritter						
4310.00	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen	-28'700.00	-21'450.00		-7'250.00	33.80	
02	Allgemeine Dienste	1'134'200.00	1'228'400.00	1'118'139.14	-94'200.00	-7.67	
021	Finanzverwaltung	174'700.00	178'700.00	180'549.20	-4'000.00	-2.24	
0210	Finanzverwaltung	174'700.00	178'700.00	180'549.20	-4'000.00	-2.24	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	141'900.00	149'400.00	161'532.40	-7'500.00	-5.02	
3010.09	Rückvergütung EO, Unfall- und Krankentaggelder			-260.80			
3049.10	Spezialzulagen für Familien	1'000.00	1'050.00	780.00	-50.00	-4.76	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'200.00	11'850.00	12'639.60	-650.00	-5.49	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	13'300.00	13'900.00	14'195.60	-600.00	-4.32	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	600.00	600.00	675.60			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	800.00	700.00	765.25	100.00	14.29	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	10'500.00	8'000.00	786.95	2'500.00	31.25	

Funktionale Gliederung		Budget	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget 2025 / Budget* 2024		Erläuterungen
		2025	2024	2023	Betrag	%	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	2'500.00	5'000.00	43.05	-2'500.00	-50.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien		100.00	85.05	-100.00	-100.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	100.00	100.00	238.70			
3910.00	Anteil Personalaufwand						
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-100.00	-100.00	-106.20			
4910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	-7'100.00	-11'900.00	-10'826.00	4'800.00	-40.34	
022	Übrige allgemeine Dienste	831'700.00	907'600.00	755'820.56	-75'900.00	-8.36	
0220	Gemeindeverwaltung	110'900.00	197'900.00	236'484.18	-87'000.00	-43.96	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'700.00	10'600.00	8'934.50	-6'900.00	-65.09	
3091.00	Personalwerbung	6'000.00	3'000.00	10'206.78	3'000.00	100.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	5'800.00	6'750.00	4'843.85	-950.00	-14.07	
3100.00	Büromaterial	3'000.00	4'500.00	2'555.14	-1'500.00	-33.33	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'500.00	7'000.00	3'770.61	-3'500.00	-50.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'200.00	5'800.00	2'851.61	-2'600.00	-44.83	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000.00		1'063.00	1'000.00		
3110.00	Büromaschinen und -mobiliar		15'000.00		-15'000.00	-100.00	Kein weiterer Bedarf an Büromöbeln und Geräten
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge						
3113.00	Hardware	2'000.00	5'000.00	8'852.75	-3'000.00	-60.00	
3118.00	Immaterielle Anlagen/Software	8'400.00	8'050.00	42'894.62	350.00	4.35	
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrichtabfuhr	1'900.00	1'700.00	2'229.20	200.00	11.76	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	14'800.00	65'900.00	64'659.95	-51'100.00	-77.54	Div. Projekte (Archivierung/ neue Arbeitsrichtlinien CMI / Visueller Auftritt etc..) im 2024 abgeschlossen
3130.10	Telefonkosten	1'500.00	2'900.00	3'186.35	-1'400.00	-48.28	
3130.20	Porti	5'500.00	7'200.00	5'411.60	-1'700.00	-23.61	
3130.30	Bank- und Postcheckspesen	300.00	250.00	1'154.52	50.00	20.00	
3130.40	Betriebsgebühren	300.00	300.00	333.05			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	59'500.00	65'950.00	90'275.70	-6'450.00	-9.78	
3134.00	Sachversicherungsprämien	5'000.00			5'000.00		
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	400.00	400.00	50.60			
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	3'000.00	2'900.00	3'145.36	100.00	3.45	

Funktionale Gliederung		Budget	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget 2025 / Budget* 2024		Erläuterungen
		2025	2024	2023	Betrag	%	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	100.00	100.00				
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften		550.00		-550.00	-100.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	2'000.00	2'050.00	2'070.64	-50.00	-2.44	
3170.00	Reisekosten und Spesen						
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste						
3199.00	Übriger Betriebsaufwand			40.00			
3920.00	Liegenschaftsmiete						
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-14'000.00	-12'000.00	-14'178.90	-2'000.00	16.67	
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-3'500.00	-3'500.00	-4'061.15			
4290.00	Übrige Entgelte			-690.00			
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-2'500.00	-2'500.00	-3'115.60			
0221	Gemeindekanzlei	436'600.00	464'850.00	386'745.50	-28'250.00	-6.08	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	409'500.00	425'800.00	301'432.50	-16'300.00	-3.83	Festlegung neue Organisation Geschäftsleitung
3010.09	Rückvergütung EO, Unfall- und Krankentaggelder			-391.20			
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte						
3049.10	Spezialzulagen für Familien	4'900.00	4'900.00	4'520.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	32'300.00	33'750.00	22'633.50	-1'450.00	-4.30	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	43'700.00	39'000.00	26'872.00	4'700.00	12.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'700.00	1'800.00	1'273.80	-100.00	-5.56	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'200.00	2'000.00	1'444.15	200.00	10.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'500.00	3'000.00		-1'500.00	-50.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			14'600.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	7'000.00	10'000.00	12'989.55	-3'000.00	-30.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	5'700.00	5'700.00	5'761.95			
3134.00	Sachversicherungsprämien	200.00	150.00	160.65	50.00	33.33	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00	800.00	779.60	-300.00	-37.50	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände						
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	1'300.00	650.00	6'070.00	650.00	100.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter						

Funktionale Gliederung		Budget	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget 2025 / Budget* 2024		Erläuterungen
		2025	2024	2023	Betrag	%	
4310.00	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen	-62'500.00	-45'000.00	-1'300.00	-17'500.00	38.89	Interne Verrechnung Arbeiten Neubau Kamp/MZG
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-1'600.00	-1'600.00	-1'752.00			
4910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	-9'800.00	-16'100.00	-8'349.00	6'300.00	-39.13	
4910.10	Interne Verrechnung Dienstleistungen						
0222	Bauverwaltung	284'200.00	244'850.00	132'590.88	39'350.00	16.07	
3000.10	Sitzungsgelder	5'000.00	4'000.00	3'165.00	1'000.00	25.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	306'800.00	265'700.00	244'008.20	41'100.00	15.47	generelle Lohnsummenanpassung und Überbrückungsangebot ehem. Auszubildende
3049.10	Spezialzulagen für Familien	4'800.00	2'400.00	3'800.00	2'400.00	100.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	24'200.00	19'650.00	18'332.50	4'550.00	23.16	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	29'400.00	26'300.00	21'543.70	3'100.00	11.79	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'300.00	2'600.00	2'447.00	700.00	26.92	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'700.00	1'200.00	1'108.65	500.00	41.67	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'500.00	3'000.00	376.95	-1'500.00	-50.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand						
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'800.00	1'500.00	1'848.00	300.00	20.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	200.00	200.00				
3110.00	Büromöbel und -geräte						
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'000.00		949.00	1'000.00		
3112.00	Dienstkleider						
3113.00	Hardware			1'427.80			
3118.00	Immaterielle Anlagen	19'200.00	14'850.00	5'156.00	4'350.00	29.29	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	15'100.00	7'000.00	6'098.10	8'100.00	115.71	
3130.01	Dienstleistungen gemeinsames Bauamt						
3130.10	Telefonkosten	400.00	350.00	420.00	50.00	14.29	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	4'000.00	7'000.00	3'057.00	-3'000.00	-42.86	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	8'700.00	14'100.00	9'131.00	-5'400.00	-38.30	
3134.00	Sachversicherungsprämien	100.00	100.00	124.90			
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	200.00	50.00	268.13	150.00	300.00	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	10'800.00	10'200.00	10'708.15	600.00	5.88	
3170.00	Reisekosten und Spesen	700.00	1'000.00	772.75	-300.00	-30.00	

Funktionale Gliederung		Budget	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget 2025 / Budget* 2024		Erläuterungen
		2025	2024	2023	Betrag	%	
3170.20	Reise- und Spesenentschädigung Kommission	600.00	600.00	335.90			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand						
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	1'100.00	5'900.00	3'923.00	-4'800.00	-81.36	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-50'000.00	-40'000.00	-127'343.00	-10'000.00	25.00	Mehreinnahmen durch höhere Bautätigkeit
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-5'000.00	-5'000.00	-9'914.85			
4310.00	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen	-75'200.00	-69'250.00	-14'000.00	-5'950.00	8.59	
4910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	-26'200.00	-28'600.00	-55'153.00	2'400.00	-8.39	
029	Verwaltungsliegenschaften	127'800.00	142'100.00	181'769.38	-14'300.00	-10.06	
0290	Gemeindehaus	127'800.00	142'100.00	181'769.38	-14'300.00	-10.06	
3010.00	Löhne des Betriebspersonals	8'600.00	12'250.00	7'890.45	-3'650.00	-29.80	
3049.10	Spezialzulagen für Familien	2'400.00		686.65	2'400.00		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	600.00	850.00	599.60	-250.00	-29.41	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen		1'350.00	519.60	-1'350.00	-100.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen		100.00	83.55	-100.00	-100.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen		50.00	37.80	-50.00	-100.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	100.00	150.00	195.95	-50.00	-33.33	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge						
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrriechtabfuhr	4'400.00	4'300.00	4'439.85	100.00	2.33	
3130.00	Dienstleistungen Dritter						
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter						
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'100.00	1'100.00	830.75			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	21'100.00	26'400.00	33'914.45	-5'300.00	-20.08	
3160.00	Miete und Pacht Parkplätze	2'500.00	2'500.00	2'500.00			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand						
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	82'300.00	89'400.00	97'200.00	-7'100.00	-7.94	
3300.50	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen						
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien			25'864.40			
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate						
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände						
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	1'600.00	600.00	3'800.00	1'000.00	166.67	

Funktionale Gliederung		Budget	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget 2025 / Budget* 2024		Erläuterungen
		2025	2024	2023	Betrag	%	
3920.00	Pacht, Mieten Benützungskosten						
3940.00	kalk. Zinsen und Finanzaufwand	4'500.00	4'550.00	4'560.00	-50.00	-1.10	
4260.00	Rückerstattungen Dritter						
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-500.00	-500.00	-500.00			
4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV	-900.00	-1'000.00	-853.67	100.00	-10.00	
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	137'300.00	118'450.00	41'475.12	18'850.00	15.91	
14	Allgemeines Rechtswesen	17'900.00	19'900.00	17'589.95	-2'000.00	-10.05	
140	Allgemeines Rechtswesen	17'900.00	19'900.00	17'589.95	-2'000.00	-10.05	
1400	Allgemeines Rechtswesen	17'900.00	19'900.00	17'589.95	-2'000.00	-10.05	
3000.00	Löhne Behörden						
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	900.00	500.00	492.00	400.00	80.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			31.80			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen			1.80			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			1.80			
3130.00	Dienstleistungen Dritter						
3151.00	Unterhalt Mobilien/Anschlagkasten		2'000.00		-2'000.00	-100.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen						
3612.00	Entschädigungen Zivilstandsamt OW	17'000.00	17'400.00	17'062.55	-400.00	-2.30	
3634.00	Beiträge amtl. Vermessung LIS/GIS						
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen						
15	Feuerwehr	98'800.00	77'650.00	8'086.97	21'150.00	27.24	
150	Feuerwehr	98'800.00	77'650.00	8'086.97	21'150.00	27.24	
1500	Feuerwehr	98'800.00	77'650.00	8'086.97	21'150.00	27.24	
3000.10	Sitzungsgelder	8'100.00	7'200.00	5'350.00	900.00	12.50	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5'200.00	5'200.00	5'205.20			
3010.01	Sold Feuerwehrrübungen und Einsätze	25'000.00	25'000.00	19'965.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	300.00	300.00	304.95			

Funktionale Gliederung		Budget	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget 2025 / Budget* 2024		Erläuterungen
		2025	2024	2023	Betrag	%	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen						
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen			19.45			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			18.45			
3059.00	Übrige AG-Beiträge						
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'400.00	1'400.00	913.70			
3099.00	Übriger Personalaufwand	200.00	200.00				
3100.00	Büromaterial	600.00	600.00	88.40			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'500.00	2'500.00	1'228.21			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	100.00	100.00	91.55			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'200.00	1'200.00	975.00			
3110.00	Büromöbel und -geräte						
3111.00	Maschinen, Material und Fahrzeuge	15'000.00	33'000.00	6'412.35	-18'000.00	-54.55	Weniger Bedarf an Brandschutzgeräten
3112.00	Mannschaftsausrüstung (Bekleidung)	8'500.00	8'500.00	414.00			
3113.00	Hardware						
3118.00	Immaterielle Anlagen	1'400.00	1'250.00	1'409.80	150.00	12.00	
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrichtabfuhr	2'000.00	1'700.00	2'255.75	300.00	17.65	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'600.00	2'700.00	1'689.00	-100.00	-3.70	
3130.10	Telefonkosten	200.00	600.00	271.20	-400.00	-66.67	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	300.00	550.00	710.21	-250.00	-45.45	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'200.00	2'300.00	2'261.60	-100.00	-4.35	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	200.00	200.00	256.90			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte						
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	15'000.00	32'500.00	12'016.75	-17'500.00	-53.85	Weniger Bedarf an Unterhalt von Brandschutzgeräten
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien						
3170.00	Reisekosten und Spesen	4'000.00	4'000.00	2'276.40			
3170.20	Reise- und Spesenentschädigung Kommission	100.00	150.00		-50.00	-33.33	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand						
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien						
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	10'600.00	10'600.00	6'849.05			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	44'400.00			44'400.00		Bisher nicht abgerufener Beitrag an Wasserversorgung Kaiserstuhl-Bürglen

Funktionale Gliederung		Budget	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget 2025 / Budget* 2024		Erläuterungen
		2025	2024	2023	Betrag	%	
3830.00	Zusätzliche Abschreibungen Grundstücke						
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	2'500.00			2'500.00		
3940.00	kalk. Zinsen und Finanzaufwand						
4200.00	Feuerwehrgeschulungsbeiträge	-43'400.00	-41'750.00	-43'382.95	-1'650.00	3.95	
4250.00	Verkäufe						
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-3'400.00	-6'250.00	-3'400.00	2'850.00	-45.60	
4270.00	Bussen						
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-8'000.00	-16'100.00	-16'113.00	8'100.00	-50.31	
4990.10	Verrechnung Feuerwehrsteuer						
16	Verteidigung	20'600.00	20'900.00	15'798.20	-300.00	-1.44	
161	Militärische Verteidigung	12'000.00	12'000.00	12'000.00			
1610	Militärische Verteidigung	12'000.00	12'000.00	12'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	12'000.00	12'000.00	12'000.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen						
162	Zivile Verteidigung	8'600.00	8'900.00	3'798.20	-300.00	-3.37	
1620	Zivilschutz	500.00	600.00	1'640.15	-100.00	-16.67	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge						
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrichtabfuhr	1'000.00	950.00	1'257.50	50.00	5.26	
3130.10	Telefonkosten	300.00	300.00	303.00			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude		100.00		-100.00	-100.00	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge			198.00			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten						
3301.40	Ausserplanmässige Abschreibungen Hochbauten						
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate						
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	600.00	650.00	1'321.65	-50.00	-7.69	
3940.00	kalk. Zinsen und Finanzaufwand						
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-1'400.00	-1'400.00	-1'440.00			
1625	Ziviler Gemeindeführungsstab	8'100.00	8'300.00	2'158.05	-200.00	-2.41	

Funktionale Gliederung		Budget	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget 2025 / Budget* 2024		Erläuterungen
		2025	2024	2023	Betrag	%	
3000.10	Sitzungsgelder	1'100.00	1'000.00	135.00	100.00	10.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			3.60			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen			0.20			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			0.20			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'000.00	5'000.00				
3110.00	Büromöbel und -geräte						
3170.00	Reisekosten und Spesen						
3170.20	Reise- und Spesenentschädigung Kommission		300.00		-300.00	-100.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	2'000.00	2'000.00	2'019.05			
2	BILDUNG	4'894'500.00	5'076'700.00	4'469'807.65	-182'200.00	-3.59	
21	Obligatorische Schule	4'834'000.00	4'989'000.00	4'399'837.00	-155'000.00	-3.11	
211	Kindergarten	323'700.00	302'050.00	300'489.10	21'650.00	7.17	
2110	Kindergarten	323'700.00	302'050.00	300'489.10	21'650.00	7.17	
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	270'000.00	258'000.00	257'578.45	12'000.00	4.65	Lohnsummenanpassungen gem. Kt. OW für Lehrpersonen
3020.09	EO, Unfall- und Krankentaggelder						
3049.10	Spezialzulagen für Familien	3'100.00	700.00	1'757.20	2'400.00	342.86	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	21'300.00	20'400.00	20'281.15	900.00	4.41	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	23'600.00	17'200.00	17'306.15	6'400.00	37.21	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'100.00	1'050.00	1'092.00	50.00	4.76	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'300.00	1'200.00	1'226.45	100.00	8.33	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	3'300.00	3'500.00	1'247.70	-200.00	-5.71	
212	Primarschule	1'531'700.00	1'487'050.00	1'336'636.45	44'650.00	3.00	
2120	Primarschule	1'531'700.00	1'487'050.00	1'336'636.45	44'650.00	3.00	
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	1'270'000.00	1'230'000.00	1'127'424.15	40'000.00	3.25	Lohnsummenanpassungen gem. Kt. OW für Lehrpersonen
3020.09	Rückvergütung EO, Unfall- und Krankentaggelder			-745.60			
3049.10	Spezialzulagen für Familien	6'000.00	6'700.00	4'300.00	-700.00	-10.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100'300.00	97'600.00	88'536.70	2'700.00	2.77	

Funktionale Gliederung		Budget	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget 2025 / Budget* 2024		Erläuterungen
		2025	2024	2023	Betrag	%	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	104'700.00	103'600.00	87'630.65	1'100.00	1.06	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'300.00	5'200.00	4'794.00	100.00	1.92	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	6'100.00	5'900.00	5'407.30	200.00	3.39	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals						
3099.00	Übriger Personalaufwand						
3130.00	Dienstleistungen Dritter	14'000.00	14'000.00				
3170.00	Reisekosten und Spesen						
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	25'300.00	24'050.00	19'289.25	1'250.00	5.20	
4260.00	Rückerstattungen Dritter						
213	Orientierungsschule	1'248'400.00	1'220'600.00	1'123'060.07	27'800.00	2.28	
2130	Orientierungsschule	1'248'400.00	1'220'600.00	1'123'060.07	27'800.00	2.28	
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	1'030'000.00	1'000'000.00	968'567.25	30'000.00	3.00	Lohnsummenanpassungen gem. Kt. OW für Lehrpersonen
3020.09	Rückvergütung EO, Unfall- und Krankentaggelder			-34'473.83			
3049.10	Spezialzulagen für Familien	7'300.00	2'400.00	4'850.55	4'900.00	204.17	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	81'400.00	79'300.00	76'788.65	2'100.00	2.65	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	89'100.00	96'300.00	78'222.15	-7'200.00	-7.48	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'300.00	4'200.00	3'980.85	100.00	2.38	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'500.00	4'800.00	4'496.00	700.00	14.58	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals						
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'400.00			1'400.00		
3170.00	Reisekosten und Spesen						
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	23'900.00	30'600.00	18'928.45	-6'700.00	-21.90	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate						
3637.00	Beiträge an private Haushalte	5'500.00	3'000.00	2'000.00	2'500.00	83.33	
4260.00	Rückerstattungen Dritter			-300.00			
214	Musikschulen	197'900.00	205'450.00	187'868.45	-7'550.00	-3.67	
2140	Musikschulen	197'900.00	205'450.00	187'868.45	-7'550.00	-3.67	
3000.10	Sitzungsgelder	900.00	800.00	405.00	100.00	12.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter						

Funktionale Gliederung		Budget	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget 2025 / Budget* 2024		Erläuterungen
		2025	2024	2023	Betrag	%	
3170.20	Reise- und Spesenentschädigung Kommission		250.00		-250.00	-100.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	200'000.00	207'400.00	190'463.45	-7'400.00	-3.57	
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-3'000.00	-3'000.00	-3'000.00			
217	Schulliegenschaften und Einrichtungen	517'200.00	692'950.00	463'246.02	-175'750.00	-25.36	
2170	Schulliegenschaften und Einrichtungen	517'200.00	692'950.00	463'246.02	-175'750.00	-25.36	
3000.10	Sitzungsgelder	3'600.00	3'000.00	840.00	600.00	20.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	171'100.00	168'100.00	185'570.15	3'000.00	1.78	
3010.09	Rückvergütung EO, Unfall- und Krankentaggelder			-29'603.60			
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte	7'000.00		6'773.15	7'000.00		
3049.10	Spezialzulagen für Familien						
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	14'400.00	14'150.00	12'433.85	250.00	1.77	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	19'100.00	18'650.00	18'117.50	450.00	2.41	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'800.00	1'750.00	1'664.25	50.00	2.86	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	900.00	800.00	752.00	100.00	12.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals						
3099.00	Übriger Personalaufwand						
3100.00	Büromaterial						
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	14'000.00	19'000.00	13'738.96	-5'000.00	-26.32	
3102.00	Drucksachen, Publikationen						
3110.00	Büromöbel und -geräte						
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	5'000.00			5'000.00		
3112.00	Dienstkleider	1'000.00	2'000.00	359.70	-1'000.00	-50.00	
3113.00	Hardware						
3119.00	Turnmaterial	8'000.00	10'000.00	2'467.70	-2'000.00	-20.00	
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrichtabfuhr	75'100.00	67'150.00	77'782.45	7'950.00	11.84	
3130.00	Dienstleistungen Dritter		15'000.00	17'255.65	-15'000.00	-100.00	Unterstützung Hauswarte für Schulhausreinigung tw. verschoben auf Kto 3030.00
3130.10	Telefonkosten	600.00	600.00	371.40			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.						
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand						

Funktionale Gliederung		Budget	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget 2025 / Budget* 2024		Erläuterungen
		2025	2024	2023	Betrag	%	
3134.00	Sachversicherungsprämien	18'000.00	17'200.00	12'913.85	800.00	4.65	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	18'600.00	17'250.00	7'101.26	1'350.00	7.83	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	66'700.00	260'800.00	81'125.10	-194'100.00	-74.42	Div. Renovationen Schulhaus Grossmatt und Gräbli im 2024 durchgeführt
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte	1'300.00	1'300.00	618.20			
3151.01	Unterhalt Maschinen/Schulbus						
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen						
3170.00	Reisekosten und Spesen			216.00			
3170.20	Reise- und Spesenentschädigung Kommission	300.00	350.00		-50.00	-14.29	
3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen						
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	97'400.00	85'200.00	53'400.00	12'200.00	14.32	Erhöhte Abschreibungen Schulhaus Kamp
3300.50	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen						
3301.40	Ausserplanmässige Abschreibungen Hochbauten						
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate						
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände						
3830.00	Zusätzliche Abschreibungen Grundstücke						
3830.40	Zusätzliche Abschreibungen Hochbauten						
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	6'700.00	1'300.00	11'300.00	5'400.00	415.38	
3940.00	kalk. Zinsen und Finanzaufwand						
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						
4250.00	Verkäufe						
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-100.00	-150.00	-2'018.55	50.00	-33.33	
4310.00	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen	-4'300.00	-3'000.00		-1'300.00	43.33	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-500.00	-500.00	-485.00			
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-7'500.00	-6'000.00	-8'448.00	-1'500.00	25.00	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten						
4634.00	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen						
4910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	-1'000.00	-1'000.00	-1'000.00			
218	Tagesbetreuung	34'300.00	28'150.00	14'666.10	6'150.00	21.85	
2180	Tagesbetreuung / Mittagstisch	34'300.00	28'150.00	14'666.10	6'150.00	21.85	

Funktionale Gliederung		Budget	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget 2025 / Budget* 2024		Erläuterungen
		2025	2024	2023	Betrag	%	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	19'000.00	18'000.00	13'459.45	1'000.00	5.56	
3020.00	Löhne der Lehrkräfte						
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'500.00	1'400.00	836.55	100.00	7.14	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen		50.00	57.05	-50.00	-100.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00	50.00	64.65	50.00	100.00	
3100.00	Büromaterial	200.00	200.00				
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'500.00	1'500.00	1'386.65			
3110.00	Büromöbel und -geräte	500.00	2'000.00	799.65	-1'500.00	-75.00	
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrichtabfuhr	200.00		24.20	200.00		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	18'200.00	22'000.00	13'187.90	-3'800.00	-17.27	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	10'500.00	5'000.00	1'000.00	5'500.00	110.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	700.00	750.00	530.00	-50.00	-6.67	
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-12'100.00	-12'150.00	-10'693.80	50.00	-0.41	
4511.00	Entnahmen aus Fonds EK	-6'000.00	-10'650.00	-5'986.20	4'650.00	-43.66	
219	Übrige obligatorische Schule	980'800.00	1'052'750.00	973'870.81	-71'950.00	-6.83	
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	435'000.00	413'550.00	386'309.87	21'450.00	5.19	
3000.10	Sitzungsgelder	7'900.00	7'000.00	5'835.00	900.00	12.86	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	312'700.00	288'000.00	292'018.45	24'700.00	8.58	Pensenerhöhungen für Erweiterte Schulleitung
3010.09	Rückvergütung EO, Unfall- und Krankentaggelder			-2'197.55			
3020.00	Löhne der Lehrkräfte						
3020.09	Rückvergütung EO, Unfall- und Krankentaggelder						
3049.10	Spezialzulagen für Familien	4'000.00	6'000.00	2'947.30	-2'000.00	-33.33	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	24'600.00	22'800.00	23'661.25	1'800.00	7.89	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	32'300.00	31'700.00	24'101.05	600.00	1.89	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'200.00	1'150.00	1'235.30	50.00	4.35	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'600.00	1'350.00	1'446.55	250.00	18.52	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	9'500.00	13'000.00	11'910.00	-3'500.00	-26.92	
3091.00	Personalwerbung	1'600.00		1'400.10	1'600.00		
3099.00	Übriger Personalaufwand	12'600.00	8'800.00	800.00	3'800.00	43.18	
3100.00	Büromaterial	1'500.00	1'500.00	394.35			

Funktionale Gliederung		Budget	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget 2025 / Budget* 2024		Erläuterungen
		2025	2024	2023	Betrag	%	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'400.00	2'200.00	497.36	200.00	9.09	
3104.00	Lehrmittel	300.00	500.00	61.80	-200.00	-40.00	
3110.00	Büromöbel und -geräte	500.00	1'000.00	2'190.00	-500.00	-50.00	
3113.00	Hardware		4'500.00	3'195.29	-4'500.00	-100.00	
3118.00	Immaterielle Anlagen/Software	2'900.00		2'914.00	2'900.00		
3130.10	Telefonkosten	1'500.00	600.00	1'560.00	900.00	150.00	
3130.20	Porti	1'200.00	1'100.00	1'064.10	100.00	9.09	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	3'000.00	3'000.00	1'725.65			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	9'400.00	15'250.00	6'722.15	-5'850.00	-38.36	
3134.00	Sachversicherungsprämien	100.00	100.00	163.15			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	400.00	600.00	129.25	-200.00	-33.33	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'000.00	1'000.00	1'160.88			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen/Software						
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	1'000.00	700.00	716.64	300.00	42.86	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000.00	1'000.00	657.80			
3170.20	Reise- und Spesenentschädigung Kommission	800.00	700.00		100.00	14.29	
4260.00	Rückerstattungen Dritter						
2192	Volksschule Sonstiges	545'800.00	639'200.00	587'560.94	-93'400.00	-14.61	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	83'500.00	62'000.00	54'695.10	21'500.00	34.68	Erhöhter Aufwand Schulsozialdienst
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	128'500.00	126'000.00	129'660.80	2'500.00	1.98	
3020.09	Rückvergütung EO, Unfall- und Krankentaggelder			-1'600.87			
3049.10	Spezialzulagen für Familien	100.00		84.95	100.00		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16'700.00	14'900.00	14'599.40	1'800.00	12.08	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	19'700.00	19'200.00	14'582.55	500.00	2.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	800.00	750.00	926.65	50.00	6.67	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'100.00	900.00	876.60	200.00	22.22	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	24'600.00	18'800.00	9'358.40	5'800.00	30.85	
3091.00	Personalwerbung	2'000.00	3'000.00	5'352.40	-1'000.00	-33.33	
3099.00	Übriger Personalaufwand	8'100.00	7'800.00	6'399.60	300.00	3.85	
3100.00	Schul- und Büromaterial	42'000.00	46'850.00	46'064.83	-4'850.00	-10.35	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6'000.00	6'000.00	6'400.78			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	7'000.00	9'000.00	7'737.33	-2'000.00	-22.22	

Funktionale Gliederung		Budget	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget 2025 / Budget* 2024		Erläuterungen
		2025	2024	2023	Betrag	%	
3103.00	Schüler- und Lehrerbibliothek	6'000.00	6'000.00	5'418.60			
3104.00	Lehrmittel	7'800.00	40'800.00	6'663.28	-33'000.00	-80.88	Kauf von KISAM-Boxen im 2024 abgeschlossen
3110.00	Büromöbel und -geräte	31'200.00	76'900.00	90'683.56	-45'700.00	-59.43	Weniger Ersatz von Schulmöbel geplant
3113.00	Hardware	24'900.00	52'000.00	56'949.53	-27'100.00	-52.12	Ersatz Notebooks für Lehrpersonen abgeschlossen
3118.00	Immaterielle Anlagen/Software	9'800.00	9'350.00	17'404.91	450.00	4.81	
3120.00	Ver- und Entsorgung						
3130.00	Dienstleistungen Dritter	48'400.00	52'400.00	34'366.45	-4'000.00	-7.63	
3130.10	Telefonkosten, Kabel- & Radiogebühren	100.00	900.00	109.20	-800.00	-88.89	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	15'000.00	15'000.00	13'934.80			
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'400.00	1'400.00	1'420.60			
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	5'900.00	5'800.00	3'861.40	100.00	1.72	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen/Software	24'900.00	17'100.00	17'064.36	7'800.00	45.61	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	3'000.00	2'200.00	2'258.48	800.00	36.36	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'000.00	3'500.00	1'262.40	-500.00	-14.29	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	7'400.00	7'400.00	2'325.25			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand						
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	12'500.00	12'500.00	2'326.55			
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate						
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	10'000.00	26'350.00	56'280.30	-16'350.00	-62.05	Integration SuS Ukraine gem. Budget Kt. OW weniger Kosten im 2025
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'000.00	2'000.00	2'154.00			
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-4'000.00	-4'000.00	-17'536.60			
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-3'600.00	-3'600.00	-4'524.65			
22	Sonderschulen	60'500.00	87'700.00	69'970.65	-27'200.00	-31.01	
220	Sonderschulen	60'500.00	87'700.00	69'970.65	-27'200.00	-31.01	
2200	Sonderschulen	60'500.00	87'700.00	69'970.65	-27'200.00	-31.01	
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	125'000.00	115'000.00	124'510.60	10'000.00	8.70	Mehr Kinder im Sonderschulprogramm, daher höhere Pensen

Funktionale Gliederung		Budget	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget 2025 / Budget* 2024		Erläuterungen
		2025	2024	2023	Betrag	%	
3020.09	Rückvergütung EO, Unfall- und Krankentaggelder						
3049.10	Spezialzulagen für Familien			600.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'900.00	9'100.00	9'885.80	800.00	8.79	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	10'100.00	8'400.00	7'984.50	1'700.00	20.24	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	500.00	450.00	527.90	50.00	11.11	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	600.00	550.00	598.15	50.00	9.09	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals						
3099.00	Übriger Personalaufwand						
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	25'300.00	24'500.00	29'154.00	800.00	3.27	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	35'300.00	63'200.00	40'469.90	-27'900.00	-44.15	Ein Kind weniger in externer Sonderschule
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-146'200.00	-133'500.00	-143'760.20	-12'700.00	9.51	Höhere Rückzahlung von Kt. OW für Sonderschule, da mehr Kinder
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	386'000.00	283'400.00	212'100.36	102'600.00	36.20	
31	Kulturerbe	13'500.00	900.00	-2'353.80	12'600.00	1'400.00	
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	13'100.00	500.00	-2'753.80	12'600.00	2'520.00	
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	13'100.00	500.00	-2'753.80	12'600.00	2'520.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter						
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.			662.60			
3134.00	Sachversicherungsprämien	500.00			500.00		
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	7'000.00			7'000.00		
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	6'000.00	1'100.00	691.75	4'900.00	445.45	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten						
3637.00	Beiträge an private Haushalte						
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-400.00	-600.00	-322.35	200.00	-33.33	
4390.00	Übriger Ertrag			-3'785.80			

Funktionale Gliederung		Budget	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget 2025 / Budget* 2024		Erläuterungen
		2025	2024	2023	Betrag	%	
32	Übrige Kultur	101'500.00	39'750.00	48'403.85	61'750.00	155.35	
329	Übrige Kultur	101'500.00	39'750.00	48'403.85	61'750.00	155.35	
3290	Übrige Kultur	101'500.00	39'750.00	48'403.85	61'750.00	155.35	
3000.10	Sitzungsgelder	11'100.00	11'200.00	11'027.50	-100.00	-0.89	
3099.00	Übriger Personalaufwand						
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	20'000.00			20'000.00		Kommunikationstafel für Dorf Eingang
3130.00	Dienstleistungen Dritter	9'000.00	7'000.00	8'967.85	2'000.00	28.57	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude						
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge						
3170.20	Reise- und Spesenentschädigung Kommission	400.00	550.00	358.50	-150.00	-27.27	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	85'700.00		6'844.40	85'700.00		Kosten 750 Jahr Feier und Kostenüberschuss Seenachtsfest
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten						
3511.00	Einlagen in Fonds des EK Seenachtsfest						
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	15'000.00	15'000.00	22'050.00			
3636.10	Beitrag an Musikgesellschaft	6'000.00	6'000.00	6'000.00			
3940.00	kalk. Zinsen und Finanzaufwand						
4260.00	Rückerstattungen Dritter						
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag	-30'000.00			-30'000.00		Einnahmen 750 Jahr Feier
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV						
4511.00	Entnahmen aus Fonds EK Seenachtsfest	-15'700.00		-6'844.40	-15'700.00		Kommission Seenachtsfest budgetiert Kostenüberschuss
33	Medien	37'200.00	36'650.00	31'516.35	550.00	1.50	
331	Film und Kino						
3310	Film und Kino						
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen						
332	Massenmedien	37'200.00	36'650.00	31'516.35	550.00	1.50	
3320	Massenmedien	37'200.00	36'650.00	31'516.35	550.00	1.50	

Funktionale Gliederung		Budget	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget 2025 / Budget* 2024		Erläuterungen
		2025	2024	2023	Betrag	%	
3000.10	Sitzungsgelder	1'300.00	1'200.00	1'102.50	100.00	8.33	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	50'000.00	50'000.00	49'853.95			
3130.20	Porti	5'000.00	4'500.00	3'163.40	500.00	11.11	
3170.20	Reise- und Spesenentschädigung Kommission	100.00	150.00		-50.00	-33.33	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand						
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	300.00	300.00	300.00			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen						
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-19'500.00	-19'500.00	-22'903.50			
34	Sport und Freizeit	233'800.00	206'100.00	134'533.96	27'700.00	13.44	
341	Sport	6'500.00	16'450.00	7'545.55	-9'950.00	-60.49	
3410	Sport	6'500.00	16'450.00	7'545.55	-9'950.00	-60.49	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten		200.00	476.25	-200.00	-100.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen			124.65			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen			44.55			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			14.40			
3130.00	Dienstleistungen Dritter		6'000.00	6'000.00	-6'000.00	-100.00	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	6'500.00	11'500.00	2'658.90	-5'000.00	-43.48	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude						
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften		250.00		-250.00	-100.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten						
3301.40	Ausserplanmässige Abschreibungen Hochbauten						
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck						
3940.00	kalk. Zinsen und Finanzaufwand						
4260.00	Rückerstattungen Dritter		-1'500.00	-1'773.20	1'500.00	-100.00	
342	Freizeit	227'300.00	189'650.00	126'988.41	37'650.00	19.85	
3420	Freizeit	227'300.00	189'650.00	126'988.41	37'650.00	19.85	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	19'000.00	16'500.00	11'508.00	2'500.00	15.15	
3010.09	Rückvergütung EO, Unfall- und Krankentaggelder						
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'900.00	1'300.00	913.60	600.00	46.15	

Funktionale Gliederung		Budget	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget 2025 / Budget* 2024		Erläuterungen
		2025	2024	2023	Betrag	%	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	300.00		86.20	300.00		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen		50.00	48.90	-50.00	-100.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00	50.00	55.40	50.00	100.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000.00	1'650.00		350.00	21.21	
3099.00	Übriger Personalaufwand	400.00	400.00				
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6'600.00	600.00	1'397.71	6'000.00	1'000.00	
3103.00	Literatur, Zeitschriften für öffentl. Bibliothek	11'100.00	11'200.00	9'929.50	-100.00	-0.89	
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	500.00			500.00		
3118.00	Immaterielle Anlagen	1'000.00	1'000.00	1'055.45			
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrrichtabfuhr	1'300.00			1'300.00		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'600.00	500.00		6'100.00	1'220.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	900.00			900.00		
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	85'000.00	145'200.00	93'950.50	-60'200.00	-41.46	Diverse Unterhaltsarbeiten im 2024 abgeschlossen oder verschoben in 2026
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	73'000.00			73'000.00		Diverse Unterhaltsarbeiten Badi Geb., Seepark und Spielplatz
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'500.00	2'600.00		-1'100.00	-42.31	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	4'300.00	2'200.00	2'700.00	2'100.00	95.45	
3300.00	Planmässige Abschreibungen Grundstücke						
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten						
3301.00	Ausserplanmässige Abschreibungen Grundstücke						
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	7'300.00	6'400.00	6'290.00	900.00	14.06	
3830.30	Zusätzliche Abschreibungen übrige Tiefbauten						
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	7'200.00			7'200.00		
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-2'700.00		-946.85	-2'700.00		
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV						
4636.00	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck						
4	GESUNDHEIT	636'700.00	502'800.00	508'744.95	133'900.00	26.63	
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	511'000.00	350'200.00	401'214.10	160'800.00	45.92	
412	Alters-, Kranken- und Pflegeheime	511'000.00	350'200.00	401'214.10	160'800.00	45.92	

Funktionale Gliederung		Budget	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget 2025 / Budget* 2024		Erläuterungen
		2025	2024	2023	Betrag	%	
4120	Alters-, Kranken- und Pflegeheime	511'000.00	350'200.00	401'214.10	160'800.00	45.92	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	300.00	300.00	330.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	510'700.00	349'900.00	401'621.20	160'800.00	45.96	Mehr Personen in Betagtenheimen
3637.00	Beiträge an private Haushalte						
3660.00	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge						
3940.00	kalk. Zinsen und Finanzaufwand						
4260.00	Rückerstattungen Dritter			-737.10			
42	Ambulante Krankenpflege	115'800.00	140'550.00	105'145.00	-24'750.00	-17.61	
421	Ambulante Krankenpflege	115'800.00	140'550.00	105'145.00	-24'750.00	-17.61	
4210	Ambulante Krankenpflege	115'800.00	140'550.00	105'145.00	-24'750.00	-17.61	
3130.00	Dienstleistungen Dritter						
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	96'100.00	121'450.00	89'084.50	-25'350.00	-20.87	Weniger Personen durch Spitex zuhause betreut
3637.00	Beiträge an private Haushalte	19'700.00	19'100.00	16'060.50	600.00	3.14	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten						
43	Gesundheitsprävention	5'500.00	6'700.00	836.00	-1'200.00	-17.91	
431	Alkohol- und Drogenmissbrauch						
4310	Alkohol- und Drogenmissbrauch						
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge						
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate						
432	Übrige Krankheitsbekämpfung	1'100.00	2'500.00	-793.35	-1'400.00	-56.00	
4320	Übrige Krankheitsbekämpfung	1'100.00	2'500.00	-793.35	-1'400.00	-56.00	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge			1'252.75			
3130.00	Dienstleistungen Dritter						
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1'000.00			1'000.00		
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	100.00	2'500.00	52.20	-2'400.00	-96.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck						

Funktionale Gliederung		Budget	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget 2025 / Budget* 2024		Erläuterungen
		2025	2024	2023	Betrag	%	
4260.00	Rückerstattungen Dritter			-2'098.30			
433	Schulgesundheitsdienst	4'400.00	4'200.00	1'629.35	200.00	4.76	
4330	Schulgesundheitsdienst	4'400.00	4'200.00	1'629.35	200.00	4.76	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	600.00	600.00				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'800.00	3'600.00	1'629.35	200.00	5.56	
49	Übriges Gesundheitswesen	4'400.00	5'350.00	1'549.85	-950.00	-17.76	
490	Übriges Gesundheitswesen	4'400.00	5'350.00	1'549.85	-950.00	-17.76	
4900	Übriges Gesundheitswesen	4'400.00	5'350.00	1'549.85	-950.00	-17.76	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'200.00	3'050.00		-850.00	-27.87	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter						
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	300.00	300.00				
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	1'900.00	2'000.00	1'549.85	-100.00	-5.00	
3637.20	Beiträge an Private / Corona Pandemie						
5	SOZIALE SICHERHEIT	688'200.00	667'750.00	644'075.48	20'450.00	3.06	
52	Invalidität	50'000.00	33'000.00	43'675.10	17'000.00	51.52	
523	Invalidenheime	50'000.00	33'000.00	43'675.10	17'000.00	51.52	
5230	Invalidenheime	50'000.00	33'000.00	43'675.10	17'000.00	51.52	
3612.10	Entschädigung an Gemeindezweckverband RSD	50'000.00	33'000.00	22'357.75	17'000.00	51.52	Entschädigung an Regionaler Sozialdienst gem. Budget RSD
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate			9'803.15			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			11'514.20			
53	Alter und Hinterlassene			31'719.45			
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV						
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV						

Funktionale Gliederung		Budget	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget 2025 / Budget* 2024		Erläuterungen
		2025	2024	2023	Betrag	%	
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	2'400.00	2'400.00	2'417.00			
4613.00	Entschädigungen von öffentlichen Sozialversicherungen	-2'400.00	-2'400.00	-2'417.00			
533	Leistungen an Pensionierte			31'719.45			
5330	Leistungen an Pensionierte			31'719.45			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten						
3064.00	Überbrückungsrenten			31'719.45			
3064.09	Rückvergütung Überbrückungsrenten						
54	Familie und Jugend	138'900.00	125'900.00	107'341.54	13'000.00	10.33	
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso	35'000.00	19'000.00	5'397.37	16'000.00	84.21	
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	35'000.00	19'000.00	5'397.37	16'000.00	84.21	
3130.40	Betreibungsgebühren			634.00			
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen			-104'284.83			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste			132'226.30			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände						
3612.10	Entschädigung an Gemeindezweckverband RSD	35'000.00	19'000.00	7'076.15	16'000.00	84.21	Entschädigung an Regionaler Sozialdienst gem. Budget RSD
3637.00	Beiträge an private Haushalte			24'650.00			
4260.00	Rückerstattungen Dritter			-54'904.25			
544	Jugendschutz	41'700.00	15'100.00	38'127.85	26'600.00	176.16	
5440	Jugendschutz	11'700.00	15'100.00	12'427.00	-3'400.00	-22.52	
3000.10	Sitzungsgelder	600.00	2'000.00	575.00	-1'400.00	-70.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	800.00	600.00	446.95	200.00	33.33	
3144.00	Unterhalt Jugendlokal	3'700.00	5'400.00	4'505.05	-1'700.00	-31.48	
3170.20	Reise- und Spesenentschädigung Kommission	800.00	800.00				
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	5'800.00	6'300.00	6'900.00	-500.00	-7.94	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck						
3940.00	kalk. Zinsen und Finanzaufwand						

Funktionale Gliederung		Budget	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget 2025 / Budget* 2024		Erläuterungen
		2025	2024	2023	Betrag	%	
4260.00	Rückerstattungen Dritter						
5441	Kinder- und Jugendheime	30'000.00		25'700.85	30'000.00		
3612.10	Entschädigung an Gemeindef Zweckverband RSD	30'000.00		14'505.00	30'000.00		Entschädigung an Regionaler Sozialdienst gem. Budget RSD
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate						
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			11'195.85			
4260.00	Rückerstattungen Dritter						
545	Leistungen an Familien	62'200.00	91'800.00	63'816.32	-29'600.00	-32.24	
5450	Leistungen an Familien	600.00	34'800.00	15'156.00	-34'200.00	-98.28	
3612.10	Entschädigung an Gemeindef Zweckverband RDS		34'000.00		-34'000.00	-100.00	Wegfall Entschädigung an Regionaler Sozialdienst gem. Budget RSD
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	600.00	800.00	651.00	-200.00	-25.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte			14'505.00			
4260.00	Rückerstattungen Dritter						
4637.00	Beiträge von privaten Haushalten						
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	61'600.00	57'000.00	48'660.32	4'600.00	8.07	
3612.10	Entschädigung an Gemeindef Zweckverband RDS	50'000.00	53'000.00	18'227.52	-3'000.00	-5.66	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	11'600.00	4'000.00	44'175.00	7'600.00	190.00	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten			-13'742.20			
55	Arbeitslosigkeit	6'700.00	19'000.00	7'703.90	-12'300.00	-64.74	
552	Leistungen an Arbeitslose	4'000.00	13'000.00		-9'000.00	-69.23	
5520	Leistungen an Arbeitslose	4'000.00	13'000.00		-9'000.00	-69.23	
3612.10	Entschädigung an Gemeindef Zweckverband RDS	4'000.00	13'000.00		-9'000.00	-69.23	
559	Übrige Arbeitslosigkeit	2'700.00	6'000.00	7'703.90	-3'300.00	-55.00	
5590	Übrige Arbeitslosigkeit	2'700.00	6'000.00	7'703.90	-3'300.00	-55.00	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	2'700.00	6'000.00	7'703.90	-3'300.00	-55.00	

Funktionale Gliederung		Budget	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget 2025 / Budget* 2024		Erläuterungen
		2025	2024	2023	Betrag	%	
57	Sozialhilfe	492'600.00	489'850.00	453'635.49	2'750.00	0.56	
572	Wirtschaftliche Hilfe	80'000.00	139'000.00	106'259.04	-59'000.00	-42.45	
5720	Wirtschaftliche Hilfe	80'000.00	139'000.00	106'259.04	-59'000.00	-42.45	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste						
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände						
3612.10	Entschädigung an Gemeindezweckverband RSD	80'000.00	139'000.00	27'796.35	-59'000.00	-42.45	Entschädigung an Regionaler Sozialdienst gem. Budget RSD
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate						
3632.00	Beiträge an Gemeinden auswärts unterstütz. Bürger						
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck						
3637.00	Beiträge an private Haushalte	7'500.00		125'049.75	7'500.00		
3637.10	Beiträge an Asylanten NEE-Entscheid						
4260.10	Rückerstattungen Asylanten NEE-Entscheid						
4631.00	Beiträge von Kantonen auswärts unterstütz. Bürger						
4632.00	Beiträge von Gemeinden auswärts unterstütz. Bürger						
4637.00	Beiträge von privaten Haushalten	-7'500.00		-46'587.06	-7'500.00		
579	Übriges Soziales	412'600.00	350'850.00	347'376.45	61'750.00	17.60	
5790	Übriges Soziales	412'600.00	350'850.00	347'376.45	61'750.00	17.60	
3000.10	Sitzungsgelder	1'700.00	1'100.00	1'290.00	600.00	54.55	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	47'500.00	46'600.00	60'867.85	900.00	1.93	
3010.09	Rückvergütung EO, Unfall- und Krankentaggelder						
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte						
3049.10	Spezialzulagen für Familien						
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'700.00	3'650.00	4'702.60	50.00	1.37	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'200.00	5'100.00	5'929.10	100.00	1.96	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200.00	150.00	263.35	50.00	33.33	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300.00	200.00	298.35	100.00	50.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500.00	500.00	230.00			
3091.00	Personalwerbung						

Funktionale Gliederung		Budget	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget 2025 / Budget* 2024		Erläuterungen
		2025	2024	2023	Betrag	%	
3099.00	Übriger Personalaufwand			19.50			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500.00	1'000.00		-500.00	-50.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften		200.00	37.00	-200.00	-100.00	
3110.00	Büromöbel und -geräte						
3113.00	Hardware						
3118.00	Immaterielle Anlagen						
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'200.00	1'150.00	12'730.90	2'050.00	178.26	
3130.10	Telefonkosten	100.00	100.00	120.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	500.00		203.20	500.00		
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	1'700.00	1'850.00	7'315.00	-150.00	-8.11	
3134.00	Sachversicherungsprämien		50.00	33.85	-50.00	-100.00	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	100.00	50.00	118.70	50.00	100.00	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen						
3170.00	Reisekosten und Spesen	300.00	300.00	7.90			
3170.20	Reise- und Spesenentschädigung Kommission	500.00	550.00		-50.00	-9.09	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand						
3501.00	Einlagen in Fonds des FK (Spendschuhfonds)						
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	133'000.00	108'000.00	96'759.05	25'000.00	23.15	Höhere Kosten KESB gem. Budget Kt. OW
3612.10	Entschädigung an Gemeindezweckverband RSD	198'600.00	177'000.00	123'593.85	21'600.00	12.20	Entschädigung an Regionaler Sozialdienst gem. Budget RSD
3612.11	Entschädigung an Gemeindezweckverband RSD Beiträge KVG/PV u. AHV/NE	2'500.00	2'500.00	756.95			
3612.12	Entschädigung an Gemeindezweckverband RSD Sozialfonds	20'000.00	2'100.00		17'900.00	852.38	Entschädigung an Regionaler Sozialdienst gem. Budget RSD
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	9'700.00	9'200.00	8'464.35	500.00	5.43	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände			34'057.60			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	4'100.00	5'900.00	4'468.40	-1'800.00	-30.51	
3637.10	Beiträge an private Haushalte (KK-Prämien)						
3910.00	Anteil Personalaufwand		2'600.00	1'668.00	-2'600.00	-100.00	
4240.00	Dienstleistungen						
4260.10	Rückerstattungen Dritter	-21'300.00	-19'000.00	-16'559.05	-2'300.00	12.11	
59	Übrige Soziale Wohlfahrt						

Funktionale Gliederung		Budget	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget 2025 / Budget* 2024		Erläuterungen
		2025	2024	2023	Betrag	%	
593	Hilfsaktionen im Ausland						
5930	Hilfsaktionen im Ausland						
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck						
6	VERKEHR	697'900.00	807'500.00	757'958.86	-109'600.00	-13.57	
61	Strassenverkehr	632'200.00	729'300.00	668'468.11	-97'100.00	-13.31	
615	Gemeindestrassen	632'200.00	729'300.00	668'468.11	-97'100.00	-13.31	
6150	Gemeindestrassen	632'200.00	729'300.00	668'468.11	-97'100.00	-13.31	
3000.10	Sitzungsgelder		1'000.00		-1'000.00	-100.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	271'200.00	255'300.00	265'661.15	15'900.00	6.23	Lohnsummenanpassung
3010.09	Rückvergütung EO, Unfall- und Krankentaggelder			-1'395.20			
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte	4'000.00			4'000.00		
3049.00	Übrige Zulagen	9'700.00	9'750.00	9'231.10	-50.00	-0.51	
3049.10	Spezialzulagen für Familien	2'400.00	2'400.00	2'400.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	22'100.00	20'950.00	21'100.30	1'150.00	5.49	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	22'100.00	21'800.00	18'183.40	300.00	1.38	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'000.00	2'800.00	2'871.65	200.00	7.14	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'400.00	1'200.00	1'307.35	200.00	16.67	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	7'000.00	7'000.00	3'905.43			
3091.00	Personalwerbung			1'030.35			
3099.00	Übriger Personalaufwand			87.80			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	21'300.00	30'150.00	18'864.27	-8'850.00	-29.35	
3102.00	Drucksachen, Publikationen						
3109.00	Strassensignalisation/Hausnummern	5'000.00	6'900.00	1'899.35	-1'900.00	-27.54	
3110.00	Büromöbel und -geräte	1'000.00	2'000.00		-1'000.00	-50.00	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	27'100.00	95'600.00	64'275.66	-68'500.00	-71.65	Weniger Neubeschaffung von Maschinen und Geräten Werkdienst
3111.10	Öffentliche Beleuchtung Neuerstellung			28'492.55			
3112.00	Dienstkleider	7'000.00	11'300.00	7'048.15	-4'300.00	-38.05	
3113.00	Hardware						

Funktionale Gliederung		Budget	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget 2025 / Budget* 2024		Erläuterungen
		2025	2024	2023	Betrag	%	
3119.00	Übrige nicht aktivierbare Anlagen						
3120.10	Strom öffentliche Beleuchtung	12'600.00	14'000.00	17'785.95	-1'400.00	-10.00	
3120.11	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrichtabfuhr		3'000.00	2'383.30	-3'000.00	-100.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	22'900.00	23'000.00	2'854.35	-100.00	-0.43	
3130.01	Winterdienst	40'000.00	48'700.00	37'665.85	-8'700.00	-17.86	
3130.10	Telefonkosten	1'200.00	1'050.00	716.50	150.00	14.29	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.			9'793.70			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	1'100.00	1'150.00	1'749.92	-50.00	-4.35	
3134.00	Sachversicherungsprämien	5'000.00	5'750.00	4'604.30	-750.00	-13.04	
3141.00	Unterhalt Strassen	40'800.00	24'850.00	35'803.58	15'950.00	64.19	Massnahmen Eschensterben und Umgestaltung Tschorrenrank
3141.10	Unterhalt öffentliche Beleuchtung	14'200.00	14'200.00	18'216.00			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'000.00	3'000.00				
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	20'400.00	21'400.00	20'912.30	-1'000.00	-4.67	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	4'100.00	4'000.00	4'164.50	100.00	2.50	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien						
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00	500.00	1'239.30			
3170.20	Reise- und Spesenentschädigung Kommission	100.00	150.00		-50.00	-33.33	
3190.00	Schadenersatzleistungen			1'331.75			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand						
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen	127'200.00	133'800.00	111'500.00	-6'600.00	-4.93	
3300.50	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen						
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	24'800.00	66'900.00	62'200.00	-42'100.00	-62.93	Infolge degressiver Abschreibung weniger Aufwand
3301.10	Ausserplanmässige Abschreibungen Strassen						
3636.00	Benzinzollanteil an Dritte	151'000.00	150'000.00	156'302.35	1'000.00	0.67	
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	1'400.00		8'900.00	1'400.00		
3940.00	kalk. Zinsen und Finanzaufwand						
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-200.00	-200.00	-220.00			
4250.00	Verkäufe	-1'000.00	-1'000.00	-588.40			
4260.00	Rückerstattungen Dritter			-2'994.40			
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-1'800.00	-1'100.00	-2'455.00	-700.00	63.64	
4611.00	Kantonsbeitrag aus Benzinzoll	-195'500.00	-200'000.00	-202'331.05	4'500.00	-2.25	

Funktionale Gliederung		Budget	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget 2025 / Budget* 2024		Erläuterungen
		2025	2024	2023	Betrag	%	
4910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	-36'200.00	-44'300.00	-58'300.00	8'100.00	-18.28	
4930.00	Betriebs- und Verwaltungskosten	-7'700.00	-7'700.00	-7'730.00			
62	Öffentlicher Verkehr	65'700.00	78'200.00	89'490.75	-12'500.00	-15.98	
621	Bahninfrastruktur	34'900.00	34'400.00	65'432.25	500.00	1.45	
6210	Bahninfrastruktur	34'900.00	34'400.00	65'432.25	500.00	1.45	
3300.50	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen			26'528.40			
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	34'900.00	34'400.00	38'903.85	500.00	1.45	
629	Übriger öffentlicher Verkehr	30'800.00	43'800.00	24'058.50	-13'000.00	-29.68	
6290	Übriger öffentlicher Verkehr	30'800.00	43'800.00	24'058.50	-13'000.00	-29.68	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand						
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	31'100.00	43'800.00	24'068.90	-12'700.00	-29.00	Weniger Bahnersatzkosten gem. Budget Kt. OW
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck						
4250.00	Verkäufe SBB Tageskarten	-300.00		-10.40	-300.00		
63	Übriger Verkehr						
634	Verkehrsplanung allgemein						
6340	Verkehrsplanung allgemein						
3130.00	Verkehrsrichtplanung						
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	358'700.00	350'800.00	314'488.89	7'900.00	2.25	
72	Abwasserbeseitigung						
720	Abwasserbeseitigung						
7200	Abwasserbeseitigung						
3000.10	Sitzungsgelder						
3102.00	Drucksachen, Publikationen						
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrriechtabfuhr	12'900.00	8'400.00	13'222.38	4'500.00	53.57	

Funktionale Gliederung		Budget	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget 2025 / Budget* 2024		Erläuterungen
		2025	2024	2023	Betrag	%	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'100.00	14'000.00	3'164.39	-6'900.00	-49.29	
3130.10	Telefonkosten	700.00	950.00	569.76	-250.00	-26.32	
3143.00	Unterhalt Kanalisationen	3'000.00	4'300.00	20.00	-1'300.00	-30.23	
3151.00	Unterhalt Pumpwerke	8'000.00	7'950.00	22'837.32	50.00	0.63	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen						
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste						
3199.00	Übriger Betriebsaufwand			-14.22			
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten						
3300.31	Planmässige Abschreibungen spezialfinanzierte Tiefbauten	57'800.00	54'500.00	27'599.22	3'300.00	6.06	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierung	364'700.00	337'750.00	408'109.53	26'950.00	7.98	Ausgleich Spezialfinanzierung Abwasser
3632.00	Beiträge an Entsorgungszweckverband	111'700.00	111'900.00	110'008.32	-200.00	-0.18	
3660.00	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	34'100.00	29'900.00	24'800.00	4'200.00	14.05	
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	5'800.00	13'200.00	-26'527.00	-7'400.00	-56.06	
3910.10	Interne Verrechnung Dienstleistungen						
3940.00	kalk. Zinsen und Finanzaufwand	13'700.00	13'150.00	11'470.00	550.00	4.18	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen						
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-600'000.00	-595'000.00	-594'101.20	-5'000.00	0.84	
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-1'100.00	-1'000.00	-1'158.50	-100.00	10.00	
4290.00	Übrige Entgelte						
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen						
4940.00	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-18'400.00			-18'400.00		Höhere theoretischer Passiv-Zinssatz
73	Abfallwirtschaft						
730	Abfallwirtschaft						
7300	Abfallwirtschaft						
3100.00	Büromaterial		50.00		-50.00	-100.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial						
3102.00	Drucksachen, Publikationen	600.00	500.00	519.45	100.00	20.00	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	6'500.00	500.00	34.26	6'000.00	1'200.00	
3113.00	Hardware	1'000.00	100.00	1'403.20	900.00	900.00	

Funktionale Gliederung		Budget	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget 2025 / Budget* 2024		Erläuterungen
		2025	2024	2023	Betrag	%	
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrichtabfuhr	1'700.00	1'800.00	1'731.94	-100.00	-5.56	
3130.00	Dienstleistungen Dritter		600.00	1'410.77	-600.00	-100.00	
3130.10	Telefonkosten	200.00	150.00	69.54	50.00	33.33	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'000.00	1'100.00	1'015.64	-100.00	-9.09	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	2'000.00	2'000.00	248.51			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien						
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	10'000.00	11'000.00	11'257.95	-1'000.00	-9.09	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	300.00	300.00	255.01			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand						
3300.41	Planmässige Abschreibungen spezialfinanzierte Hochbauten	2'000.00	2'000.00	2'000.00			
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierung	15'700.00	12'450.00		3'250.00	26.10	
3632.00	Beiträge an Entsorgungszweckverband	50'400.00	45'400.00	49'388.78	5'000.00	11.01	
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	28'000.00	36'500.00	70'035.00	-8'500.00	-23.29	
3930.00	Betriebs- und Verwaltungskosten	7'700.00	7'700.00	7'730.00			
3940.00	kalk. Zinsen und Finanzaufwand	500.00	550.00	590.00	-50.00	-9.09	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-400.00	-400.00	-480.02			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-123'000.00	-120'000.00	-122'277.44	-3'000.00	2.50	
4260.00	Rückerstattungen Dritter			-92.50			
4270.00	Umtriebsgebühren Schwarzensorgung						
4290.00	Übrige Entgelte	-2'300.00	-2'300.00	-1'409.82			
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierung			-23'430.27			
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten						
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden						
4940.00	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-1'900.00			-1'900.00		
74	Verbauungen	127'200.00	88'600.00	40'040.95	38'600.00	43.57	
741	Gewässerverbauungen	92'200.00	38'600.00	13'200.00	53'600.00	138.86	
7410	Gewässerverbauungen	92'200.00	38'600.00	13'200.00	53'600.00	138.86	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial						
3130.00	Dienstleistungen Dritter						

Funktionale Gliederung		Budget	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget 2025 / Budget* 2024		Erläuterungen
		2025	2024	2023	Betrag	%	
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau						
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate						
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck						Beitrag an Lauiverw. Obsee für Sanierung Einlauf Dündelbach 2024
3660.00	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	91'400.00	38'600.00	11'500.00	52'800.00	136.79	Höhere Abschreibungen durch Gewässerverbauungen im 2024
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	800.00		1'700.00	800.00		
3910.10	Interne Verrechnung Dienstleistungen						
3940.00	kalk. Zinsen und Finanzaufwand						
4461.00	Öffentliche Unternehmen der Kantone mit öffentlich-rechtlicher Rechtsform, Konkordate						
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten						
4634.00	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen						
4637.00	Beiträge von privaten Haushalten						
742	Lawinen-/Steinschlag-/Schutzverbauungen	35'000.00	50'000.00	26'840.95	-15'000.00	-30.00	
7420	Lawinen-/Steinschlag-/Schutzverbauungen	35'000.00	50'000.00	26'840.95	-15'000.00	-30.00	
3000.10	Sitzungsgelder	300.00	300.00	240.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter			1'081.30			
3170.20	Reise- und Spesenentschädigung Kommission	200.00	200.00				
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	35'000.00	50'000.00	26'019.65	-15'000.00	-30.00	Weniger Beiträge für Steinschlagmassnahmen
4630.00	Beiträge vom Bund						
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-500.00	-500.00	-500.00			
75	Arten- und Landschaftsschutz	9'100.00	8'700.00	39'827.50	400.00	4.60	
750	Arten- und Landschaftsschutz	9'100.00	8'700.00	39'827.50	400.00	4.60	
7500	Arten- und Landschaftsschutz	9'100.00	8'700.00	39'827.50	400.00	4.60	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	1'000.00		65'419.10	1'000.00		
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	8'100.00	8'700.00	8'109.60	-600.00	-6.90	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			1'298.80			
4260.00	Rückerstattungen Dritter			-35'000.00			

Funktionale Gliederung		Budget	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget 2025 / Budget* 2024		Erläuterungen
		2025	2024	2023	Betrag	%	
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	20'800.00	20'700.00	25'191.64	100.00	0.48	
769	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	20'800.00	20'700.00	25'191.64	100.00	0.48	
7690	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	20'800.00	20'700.00	25'191.64	100.00	0.48	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge						
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'400.00	2'500.00	6'199.80	3'900.00	156.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.			10'592.30			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobility	14'200.00	11'000.00	13'619.49	3'200.00	29.09	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate		3'200.00		-3'200.00	-100.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte						
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	200.00	4'000.00	3'200.00	-3'800.00	-95.00	
3920.00	Mieten Benützungskosten (Intern)						
4260.00	Rückerstattungen Dritter			-8'419.95			
4634.00	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen						
77	Übriger Umweltschutz	110'500.00	65'000.00	84'182.20	45'500.00	70.00	
771	Friedhof und Bestattung	82'700.00	53'200.00	76'469.25	29'500.00	55.45	
7710	Friedhof und Bestattung	82'700.00	53'200.00	76'469.25	29'500.00	55.45	
3000.10	Sitzungsgelder	100.00	100.00				
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00	5'500.00	293.30	-5'000.00	-90.91	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge			81.60			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	40'200.00	36'300.00	34'144.80	3'900.00	10.74	
3134.00	Sachversicherungsprämien	300.00	250.00	208.00	50.00	20.00	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	5'000.00	5'000.00	4'313.65			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	31'200.00	4'350.00	57'761.95	26'850.00	617.24	Grottensanierung und Sitzbänke Friedhof
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge		6'000.00	264.30	-6'000.00	-100.00	
3170.20	Reise- und Spesenentschädigung Kommission	100.00	100.00				
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste						
3300.00	Planmässige Abschreibungen Grundstücke						

Funktionale Gliederung		Budget	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget 2025 / Budget* 2024		Erläuterungen
		2025	2024	2023	Betrag	%	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	17'400.00	7'000.00	18'128.30	10'400.00	148.57	Höhere Abschreibungen durch Ausbau Friedhof in den Bürglen 2024
3301.00	Ausserplanmässige Abschreibungen Grundstücke						
3830.30	Zusätzliche Abschreibungen übrige Tiefbauten						
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	2'400.00	3'100.00	2'600.00	-700.00	-22.58	
3940.00	kalk. Zinsen und Finanzaufwand						
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-14'500.00	-14'500.00	-13'720.00			
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten						
4635.00	Beiträge von privaten Unternehmungen			-27'606.65			
779	Übriger Umweltschutz	27'800.00	11'800.00	7'712.95	16'000.00	135.59	
7790	Übriger Umweltschutz	27'800.00	11'800.00	7'712.95	16'000.00	135.59	
3000.10	Sitzungsgelder	700.00	700.00	255.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten						
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen						
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen						
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'500.00	2'500.00	3'256.85			
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge			734.55			
3120.00	Ver- und Entsorgung						
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrichtabfuhr						
3130.00	Dienstleistungen Dritter						
3130.10	Telefonkosten	100.00	150.00	151.20	-50.00	-33.33	
3144.00	Unterhalt öffentl. Toiletten / Konfiskat	29'800.00	14'100.00	8'877.45	15'700.00	111.35	Höherer Unterhalt WC-Anlagen
3170.20	Reise- und Spesenentschädigung Kommission	100.00	150.00		-50.00	-33.33	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen			500.00			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	500.00	400.00	610.00	100.00	25.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand						
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten						
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	4'100.00	3'800.00	4'161.45	300.00	7.89	
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand						
4033.00	Hundesteuer	-10'000.00	-10'000.00	-10'066.00			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen			-33.00			

Funktionale Gliederung		Budget	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget 2025 / Budget* 2024		Erläuterungen
		2025	2024	2023	Betrag	%	
4260.00	Rückerstattungen Dritter			-734.55			
7791	Übriger Umweltschutz; Ersatzabgabe Eigenstromerzeugung						
3511.00	Einlagen in Fonds des EK						
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände						
4200.00	Ersatzabgaben Eigenstromerzeugung						
4409.00	Übrige Zinsen von Finanzvermögen						
4511.00	Entnahmen aus Fonds EK						
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden						
79	Raumordnung	91'100.00	167'800.00	125'246.60	-76'700.00	-45.71	
790	Raumordnung	91'100.00	167'800.00	125'246.60	-76'700.00	-45.71	
7900	Raumordnung	91'100.00	167'800.00	125'246.60	-76'700.00	-45.71	
3000.10	Sitzungsgelder	7'300.00	6'500.00	1'710.00	800.00	12.31	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	73'000.00	149'000.00	112'609.70	-76'000.00	-51.01	Erstellung Masterplan abgeschlossen
3131.00	Projektierung Dorfgestaltung						
3170.20	Reise- und Spesenentschädigung Kommission	500.00	600.00	421.90	-100.00	-16.67	
3300.50	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen						
3301.50	Ausserplanmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen						
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	10'300.00	11'700.00	10'505.00	-1'400.00	-11.97	
3940.00	kalk. Zinsen und Finanzaufwand						
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen						
4260.00	Rückerstattungen Dritter						
8	VOLKSWIRTSCHAFT	178'100.00	229'450.00	145'980.65	-51'350.00	-22.38	
81	Landwirtschaft	100.00	100.00	100.00			
811	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	100.00	100.00	100.00			
8110	Landwirtschaft	100.00	100.00	100.00			

Funktionale Gliederung		Budget	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget 2025 / Budget* 2024		Erläuterungen
		2025	2024	2023	Betrag	%	
3000.10	Sitzungsgelder						
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate						
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	100.00	100.00	100.00			
82	Forstwirtschaft	70'600.00	78'000.00	49'499.35	-7'400.00	-9.49	
820	Forstwirtschaft	70'600.00	78'000.00	49'499.35	-7'400.00	-9.49	
8200	Forstwirtschaft	70'600.00	78'000.00	49'499.35	-7'400.00	-9.49	
3130.00	Dienstleistungen Dritter						
3300.30	Planmässige Abschreibungen forstl. Projekte						
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	70'500.00	77'900.00	48'966.10	-7'400.00	-9.50	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	100.00	100.00	533.25			
3660.00	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge						
3661.00	Ausserplanmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge						
3940.00	kalk. Zinsen und Finanzaufwand						
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten						
4637.00	Beiträge von privaten Haushalten						
83	Jagd und Fischerei						
830	Jagd und Fischerei						
8300	Jagd und Fischerei						
3130.00	Dienstleistungen Dritter						
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	15'000.00	15'000.00	15'000.00			
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-15'000.00	-15'000.00	-15'000.00			
84	Tourismus	88'900.00	132'800.00	79'869.45	-43'900.00	-33.06	
840	Tourismus	88'900.00	132'800.00	79'869.45	-43'900.00	-33.06	
8400	Tourismus	88'900.00	132'800.00	79'869.45	-43'900.00	-33.06	
3000.10	Sitzungsgelder	1'000.00	1'000.00				
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial		500.00	1'037.25	-500.00	-100.00	

Funktionale Gliederung		Budget	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget 2025 / Budget* 2024		Erläuterungen
		2025	2024	2023	Betrag	%	
3102.00	Drucksachen, Publikationen						
3110.00	Mobiliar						
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge		37'500.00	5'147.75	-37'500.00	-100.00	Pedalos 2024 ersetzt
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge		500.00		-500.00	-100.00	
3113.00	Hardware						
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrichtabfuhr		1'350.00	3'168.25	-1'350.00	-100.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	60'000.00	150.00	898.45	59'850.00	39'900.00	Planung und Umsetzung von diversen Massnahmen Tourismus
3130.10	Telefonkosten	400.00		421.80	400.00		
3130.20	Porti	100.00		30.00	100.00		
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.						
3134.00	Sachversicherungsprämien		900.00	5'445.80	-900.00	-100.00	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	24'000.00	86'500.00	16'713.05	-62'500.00	-72.25	Sanierung Minigolfanlage abgeschlossen
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'000.00	11'000.00	2'773.45	-6'000.00	-54.55	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge			1'551.70			
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)						
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften		500.00	1'392.75	-500.00	-100.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen			1'200.00			
3170.20	Reise- und Spesenentschädigung Kommission	300.00	300.00				
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände						
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	10'000.00			10'000.00		
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck		300.00	35'062.60	-300.00	-100.00	
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	8'200.00	19'550.00	33'637.00	-11'350.00	-58.06	Weniger Personalaufwand für Tourismus
4250.00	Erlös aus Verkäufen Lungerner Gutscheine						
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-20'100.00	-20'000.00	-21'360.40	-100.00	0.50	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		-7'250.00	-7'250.00	7'250.00	-100.00	
85	Industrie, Gewerbe, Handel	18'500.00	18'550.00	16'511.85	-50.00	-0.27	
850	Industrie, Gewerbe, Handel	18'500.00	18'550.00	16'511.85	-50.00	-0.27	
8500	Industrie, Gewerbe, Handel	18'500.00	18'550.00	16'511.85	-50.00	-0.27	

Funktionale Gliederung		Budget	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget 2025 / Budget* 2024		Erläuterungen
		2025	2024	2023	Betrag	%	
3000.10	Sitzungsgelder	600.00	600.00	640.00			
3119.00	Übrige nicht aktivierbare Anlagen						
3170.20	Reise- und Spesenentschädigung Kommission	200.00	250.00		-50.00	-20.00	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate			-2'226.00			
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen						
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	17'700.00	17'700.00	18'097.85			
9	FINANZEN UND STEUERN	-9'445'800.00	-9'588'950.00	-8'441'739.00	143'150.00	-1.49	
91	Steuern	-7'964'800.00	-7'491'300.00	-7'658'824.80	-473'500.00	6.32	
910	Steuern	-7'964'800.00	-7'491'300.00	-7'658'824.80	-473'500.00	6.32	
9100	Steuern	-7'964'800.00	-7'491'300.00	-7'658'824.80	-473'500.00	6.32	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen		11'500.00	-21'000.00	-11'500.00	-100.00	Annahme Wertberichtigung von ausstehenden Steuern
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	10'000.00	10'000.00	24'255.65			
3894.10	Einlagen in Steuerschwankungsreserven						
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen	-5'769'300.00	-5'397'000.00	-5'450'336.75	-372'300.00	6.90	Höhere Steuereinnahmen gem. kant. Hochrechnung der aktuellen Steuerzahlen
4000.09	Beiträge an Kanton Pauschale Steueranrechnung	40'200.00	2'800.00	3'654.20	37'400.00	1'335.71	Höhere Beiträge gem. kant. Hochrechnung der aktuellen Steuerzahlen
4000.90	Vorfinanzierung Teilrevision Steuergesetz						
4001.00	Vermögenssteuer natürliche Personen	-1'018'300.00	-952'500.00	-882'829.80	-65'800.00	6.91	Höhere Steuereinnahmen gem. kant. Hochrechnung der aktuellen Steuerzahlen
4002.00	Quellensteuer natürliche Personen	-243'900.00	-265'100.00	-188'421.25	21'200.00	-8.00	Weniger Steuereinnahmen gem. kant. Hochrechnung der aktuellen Steuerzahlen
4003.00	Nachsteuern	-10'500.00			-10'500.00		Höhere Steuereinnahmen gem. kant. Hochrechnung der aktuellen Steuerzahlen
4004.00	Kapitalabfindung	-270'000.00	-179'600.00	-318'258.85	-90'400.00	50.33	Höhere Steuereinnahmen gem. kant. Hochrechnung der aktuellen Steuerzahlen

Funktionale Gliederung		Budget	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget 2025 / Budget* 2024		Erläuterungen
		2025	2024	2023	Betrag	%	
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen	-342'100.00	-358'500.00	-372'938.40	16'400.00	-4.57	Weniger Steuereinnahmen gem. kant. Hochrechnung der aktuellen Steuerzahlen
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen	-60'300.00	-63'300.00	-68'595.85	3'000.00	-4.74	
4013.00	Nachsteuern auf Ertrags- und Kapitalsteuern						
4022.00	Grundstückgewinnsteuern	-211'200.00	-180'300.00	-303'973.50	-30'900.00	17.14	Höhere Steuereinnahmen gem. kant. Hochrechnung der aktuellen Steuerzahlen
4023.00	Handänderungssteuern	-83'400.00	-113'300.00	-72'830.25	29'900.00	-26.39	Weniger Steuereinnahmen gem. kant. Hochrechnung der aktuellen Steuerzahlen
4024.00	Erbschafts- und Schenkungssteuern						
4270.00	Bussen	-6'000.00	-6'000.00	-7'550.00			
4621.10	Kanton für Steuerausfälle StGRev						
4893.00	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK						
4894.10	Entnahmen aus Steuerschwankungsreserven						
93	Finanz- und Lastenausgleich	-1'540'000.00	-2'360'000.00	-1'905'548.78	820'000.00	-34.75	
930	Finanz- und Lastenausgleich	-1'540'000.00	-2'360'000.00	-1'905'548.78	820'000.00	-34.75	
9300	Finanz- und Lastenausgleich	-1'540'000.00	-2'360'000.00	-1'905'548.78	820'000.00	-34.75	
3622.70	Finanzkraftausgleich von Gemeinden an Gemeinden						
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	200'000.00	170'000.00	128'838.80	30'000.00	17.65	Höherer Gemeindebeitrag an nationaler Finanzausgleich NFA gem. Info Kanton
4621.50	Ressourcenausgleich des Kantons	-200'000.00	-850'000.00	-431'994.94	650'000.00	-76.47	Zahlen gem. kant. Hochrechnung
4621.60	Lastenausgleich des Kantons	-50'000.00	-160'000.00	-36'888.10	110'000.00	-68.75	Zahlen gem. kant. Hochrechnung
4621.61	Strukturausgleich des Kantons	-1'490'000.00	-1'520'000.00	-1'565'504.54	30'000.00	-1.97	Zahlen gem. kant. Hochrechnung
4622.70	Ressourcenausgleich von Gemeinden an Gemeinden						
95	Übrige Ertragsanteile	-582'600.00	-372'600.00	-213'941.50	-210'000.00	56.36	
950	Übrige Ertragsanteile	-582'600.00	-372'600.00	-213'941.50	-210'000.00	56.36	
9500	Übrige Ertragsanteile	-582'600.00	-372'600.00	-213'941.50	-210'000.00	56.36	
4120.00	Konzessionen	-1'200.00	-1'200.00	-2'350.00			

Funktionale Gliederung		Budget	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget 2025 / Budget* 2024		Erläuterungen
		2025	2024	2023	Betrag	%	
4420.00	Dividenden						
4451.00	Erträge aus Beteiligungen VV	-8'400.00	-8'400.00	-8'400.00			
4461.00	Öffentliche Unternehmen der Kantone mit öffentlich-rechtlicher Rechtsform, Konkordate	-370'000.00	-160'000.00		-210'000.00	131.25	gemäss EWO höhere Gewinnausschüttung erwartet
4601.00	Anteil an Kantonserträgen und Konkordaten	-203'000.00	-203'000.00	-203'191.50			
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	-55'900.00	-63'050.00	-145'803.61	7'150.00	-11.34	
961	Zinsen	-32'200.00	-38'750.00	-59'683.70	6'550.00	-16.90	
9610	Zinsen	-32'200.00	-38'750.00	-59'683.70	6'550.00	-16.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter						
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten			1'657.00			
3406.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten						
3409.00	Übrige Passivzinsen	1'700.00			1'700.00		
3499.00	Übriger Finanzaufwand	2'000.00	3'000.00	1'981.35	-1'000.00	-33.33	
3940.00	kalk. Zinsen und Finanzaufwand	20'300.00			20'300.00		Theoretischer Passivzins der spez. Finanzierungen
4400.00	Zinsen flüssige Mittel						
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	-16'000.00	-14'500.00	-21'798.05	-1'500.00	10.34	
4402.00	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen	-9'200.00		-12'595.00	-9'200.00		
4407.00	Zinsen langfristige Finanzanlagen						
4461.00	Öffentliche Unternehmen der Kantone mit öffentlich-rechtlicher Rechtsform, Konkordate	-12'300.00	-9'000.00	-12'309.00	-3'300.00	36.67	
4499.00	Übriger Finanzertrag						
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten						
4940.00	Interne Verrechnung Zinsen und Finanzaufwand	-18'700.00	-18'250.00	-16'620.00	-450.00	2.47	
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	-23'700.00	-24'300.00	-86'119.91	600.00	-2.47	
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens			-59'122.08			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten						
3430.00	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV						
3431.00	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV			-2'572.95			
3439.00	Übriger Liegenschaftsaufwand FV						

Funktionale Gliederung		Budget	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget 2025 / Budget* 2024		Erläuterungen
		2025	2024	2023	Betrag	%	
4260.00	Rückerstattungen Dritter						
4410.00	Gewinne aus Verkäufen von Finanzanlagen FV						
4411.04	Gewinne aus Verkäufen von Hochbauten FV			-56'549.13			
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV						
4439.00	Übriger Liegenschaftenertrag FV						
4443.00	Marktwertanpassungen Liegenschaften						
9631	Ferienlager im Schulhaus						
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial						
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrichtabfuhr						
3130.10	Telefonkosten						
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude						
3199.00	Übriger Betriebsaufwand						
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten						
3301.40	Ausserplanmässige Abschreibungen Hochbauten						
3940.00	kalk. Zinsen und Finanzaufwand						
4250.00	Verkäufe						
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV						
9632	Wohnungen und Garagen	-23'700.00	-24'300.00	-26'997.83	600.00	-2.47	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	7'600.00	7'600.00	7'600.00			
3430.00	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	2'000.00	2'000.00				
3431.00	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	2'100.00	2'100.00	1'176.10			
3439.00	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	6'300.00	5'900.00	5'915.15	400.00	6.78	
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	400.00	400.00	400.00			
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV	-41'500.00	-41'500.00	-41'520.00			
4439.00	Übriger Liegenschaftenertrag FV	-600.00	-800.00	-569.08	200.00	-25.00	
969	Übriges Finanzvermögen						
9690	Übriges Finanzvermögen						
4411.04	Gewinn aus Verkäufen von Hochbauten FV						
4429.00	Übriger Beteiligungsertrag						

Funktionale Gliederung		Budget	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget 2025 / Budget* 2024		Erläuterungen
		2025	2024	2023	Betrag	%	
97	Rückverteilungen	-2'500.00	-2'000.00	-2'547.50	-500.00	25.00	
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	-2'500.00	-2'000.00	-2'547.50	-500.00	25.00	
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	-2'500.00	-2'000.00	-2'547.50	-500.00	25.00	
4600.00	Anteil an Bundeserträgen	-2'500.00	-2'000.00	-2'547.50	-500.00	25.00	
99	Nicht aufgeteilte Posten	700'000.00	700'000.00	1'450'000.00			
990	Nicht aufgeteilte Posten	700'000.00	700'000.00	1'450'000.00			
9900	Nicht aufgeteilte Posten	700'000.00	700'000.00	1'450'000.00			
3390.00	Abtragung Bilanzfehlbetrag						
3894.00	Einlagen in finanzpolitische Reserven	700'000.00	700'000.00	1'450'000.00			
4690.00	Übriger Transferertrag						
4894.00	Entnahmen aus finanzpolitischen Reserven						
4894.10	Entnahmen aus Steuerschwankungsreserven						
999	Abschluss			34'927.19			
9990	Abschluss			34'927.19			
9000.00	Ertragsüberschuss			34'927.19			
9001.00	Aufwandüberschuss						
Gesamtergebnis		-40'500.00	-28'050.00		-12'450.00	44.39	

Ausgewählte Budgetarten

* Budgetkredit, Verpflichtungskredit

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	BILDUNG	4'142'100.00		1'562'000.00		136'428.70	
21	Obligatorische Schule	4'142'100.00		1'562'000.00		136'428.70	
217	Schulliegenschaften und Einrichtungen	4'142'100.00		1'562'000.00		136'428.70	
2170	Schulliegenschaften und Einrichtungen	4'142'100.00		1'562'000.00		136'428.70	
5000.00	Grundstücke			60'000.00			
IN062	Landkauf MZG Neubau			60'000.00			
5040.10	Schulliegenschaften	4'133'100.00		1'278'000.00		136'428.70	
IN039	SH Kamp/MZG, Vorprojekt					124'116.95	
IN057	Schulhaus Kamp Ost Neubau	4'133'100.00		1'153'000.00		12'311.75	
IN061	Schulhaus Grossmatt PV Anlage			125'000.00			
5040.11	Schulliegenschaften MZG	9'000.00		224'000.00			
IN056	Mehrzweckgebäude Neubau	9'000.00		224'000.00			
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE					1.00	
31	Kulturerbe					1.00	
312	Denkmalpflege und Heimatschutz					1.00	
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz					1.00	
5040.50	Übrige Hochbauten					1.00	
IN064	Alter Kirchturm					1.00	
6	VERKEHR	494'850.00		362'000.00		358'657.55	26'132.50
61	Strassenverkehr	494'850.00		362'000.00		358'657.55	26'132.50
615	Gemeindestrassen	494'850.00		362'000.00		358'657.55	26'132.50

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6150	Gemeindestrassen	494'850.00		362'000.00		358'657.55	26'132.50
5010.00	Diverse Gemeindestrassen	470'850.00		312'000.00		334'853.55	
IN015	Sanierung Dündelstrasse					994.50	
IN027	Strassensanierungen	320'850.00		162'000.00		333'859.05	
IN041	Neubau Gehrenbrücke	150'000.00		150'000.00			
5010.10	Übrige Dorfgestaltung	24'000.00		50'000.00			
IN022	Sanierung Plätze und Strassenränder	24'000.00		50'000.00			
5060.00	Mobilien und Fahrzeuge					23'804.00	
IN046	Kommunalfahrzeug					23'804.00	
6310.00	Kantonsbeiträge						25'190.00
IN015	Sanierung Dündelstrasse						25'190.00
6360.00	Beiträge von privaten Organisationen						942.50
IN027	Strassensanierungen						942.50
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'081'650.00	30'000.00	940'700.00	30'000.00	201'860.59	100'108.92
72	Abwasserbeseitigung	721'150.00	30'000.00	600'700.00	30'000.00	156'374.84	100'108.92
720	Abwasserbeseitigung	721'150.00	30'000.00	600'700.00	30'000.00	156'374.84	100'108.92
7200	Abwasserbeseitigung	721'150.00	30'000.00	600'700.00	30'000.00	156'374.84	100'108.92
5030.00	Kanalisationen	650'850.00		524'700.00		86'069.87	
IN037	Generelle Entwässerungsplanung (GEP)	650'850.00		524'700.00		86'069.87	
5620.00	Gemeinden und Gemeindezweckverbände	70'300.00		76'000.00		70'304.97	
IN023	Investitionsbeiträge Ausbau ARA Sarneraatal	70'300.00		76'000.00		70'304.97	
6370.00	Kanalisationsanschlussgebühren		30'000.00		30'000.00		100'108.92
IN037	Generelle Entwässerungsplanung (GEP)		30'000.00		30'000.00		100'108.92

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
74	Verbauungen	360'500.00		240'000.00			
741	Gewässerverbauungen	360'500.00		240'000.00			
7410	Gewässerverbauungen	360'500.00		240'000.00			
5660.00	Private Organisationen ohne Erwerbszweck	360'500.00		240'000.00			
IN044	Sicherung Überlast Obsee Laui	187'500.00		187'500.00			
IN055	Eibach Seitengerinne	48'000.00					
IN060	Kostenbeteiligungen Kt. OW Wasserbau	125'000.00		52'500.00			
77	Übriger Umweltschutz			100'000.00		45'485.75	
771	Friedhof und Bestattung			100'000.00		45'485.75	
7710	Friedhof und Bestattung			100'000.00		45'485.75	
5030.10	Übriger Tiefbau			100'000.00		45'485.75	
IN040	Gestaltung Friedhof in der Bürglen Los 7			100'000.00		45'485.75	
8	VOLKSWIRTSCHAFT		8'000.00		8'000.00	150'000.00	2'000.00
84	Tourismus		6'000.00		6'000.00	150'000.00	
840	Tourismus		6'000.00		6'000.00	150'000.00	
8400	Tourismus		6'000.00		6'000.00	150'000.00	
5450.00	Finanzhilfe-Darlehen LT Lagerhaus am See					150'000.00	
IN054	Finanzhilfe-Darlehen LT Lagerhaus am See					150'000.00	
6450.00	Rückzahlung Finanzhilfe-Darlehen LT Lagerhaus am See		6'000.00		6'000.00		
IN054	Finanzhilfe-Darlehen LT Lagerhaus am See		6'000.00		6'000.00		
85	Industrie, Gewerbe, Handel		2'000.00		2'000.00		2'000.00

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
850	Industrie, Gewerbe, Handel		2'000.00		2'000.00		2'000.00
8500	Industrie, Gewerbe, Handel		2'000.00		2'000.00		2'000.00
6450.10	Rückzahlung Finanzhilfe-Darlehen Gen. Berghaus Schönbüel		2'000.00		2'000.00		2'000.00
IN032	Finanzhilfe-Darlehen Gen. Berghaus Schönbüel		2'000.00		2'000.00		2'000.00
	Nettoinvestition	5'718'600.00	38'000.00	2'864'700.00	38'000.00	846'947.84	128'241.42
			5'680'600.00		2'826'700.00		718'706.42
		5'718'600.00	5'718'600.00	2'864'700.00	2'864'700.00	846'947.84	846'947.84

Ausgewählte Budgetarten

* Budgetkredit, Verpflichtungskredit

Artengliederung		Budget 2025		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	Investitionsausgaben	5'718'600.00		2'864'700.00		846'947.84	
50	Sachanlagen	5'287'800.00		2'548'700.00		626'642.87	
500	Grundstücke			60'000.00			
501	Strassen	494'850.00		362'000.00		334'853.55	
503	Übriger Tiefbau	650'850.00		624'700.00		131'555.62	
504	Hochbauten	4'142'100.00		1'502'000.00		136'429.70	
506	Mobilien					23'804.00	
54	Darlehen					150'000.00	
545	Darlehen an Private Unternehmen					150'000.00	
56	Eigene Investitionsbeiträge	430'800.00		316'000.00		70'304.97	
562	Gemeinden und Gemeindezweckverbände	70'300.00		76'000.00		70'304.97	
566	Private Organisationen ohne Erwerbszweck	360'500.00		240'000.00			
6	Investitionseinnahmen		38'000.00		38'000.00		128'241.42
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		30'000.00		30'000.00		126'241.42
631	Kantone und Konkordate						25'190.00
636	Private Organisationen ohne Erwerbszwecke						942.50
637	Private Haushalte		30'000.00		30'000.00		100'108.92
64	Rückzahlung von Darlehen		8'000.00		8'000.00		2'000.00
645	Private Unternehmen		8'000.00		8'000.00		2'000.00
		5'718'600.00	38'000.00	2'864'700.00	38'000.00	846'947.84	128'241.42
	Nettoinvestition		5'680'600.00		2'826'700.00		718'706.42
		5'718'600.00	5'718'600.00	2'864'700.00	2'864'700.00	846'947.84	846'947.84