



Einwohnergemeinde Lungern

Budget 2020

Botschaft Gemeindeversammlung

Bericht zum Budget 2020	Bericht der Rechnungsprüfungskommission	1	
Erfolgsrechnung Nettoaufwand pro Departement	Zusammenzug	2	
	Kommentar zur Erfolgsrechnung	3	- 4
Artengliederung	Zusammenzug	5	
	Kommentar zur Artengliederung	6	
Gestufter Erfolgsausweis		7	
Investitionsrechnung	Zusammenzug und Kommentar	8	

Ausführliches Budget

Erfolgsrechnung Artengliederung	Detail	9	- 11
Erfolgsrechnung Funktional	Stufe 3 mit Vorjahresvergleich	12	- 18
Erfolgsrechnung Funktional mit Erläuterungen	Detail	19	- 46
Investitionsrechnung Funktional	Detail	47	- 49
Investitionsrechnung Artengliederung	Detail	50	

Einwohnergemeinde Lungern

Budget 2020

Das ausführliche Budgetheft ist in gedruckter Version am Schalter der Gemeindeverwaltung Lungern erhältlich oder als Download auf der Homepage:
www.lungern.ch ⇒ Verwaltung ⇒ Publikationen / Downloads ⇒ Budget 2020

Allgemeines

Das Budget 2020 wurde auf der Basis „Zero-Base-Budgeting“ erstellt und bildet eine solide Grundlage für den mittelfristigen Finanzplan. Im Liegenschafts- und Strassenunterhalt sind nach den Bestandesaufnahmen einige Unterhalts- und Sofortmassnahmen budgetiert. Die längerfristigen Unterhaltsbedürfnisse sind im mittelfristigen Finanzplan enthalten. Gemäss Nachtrag zum Finanzhaushaltsgesetz gelten ab 1.1.2019 neue Abschreibungssätze, was einen tieferen Abschreibungsaufwand bewirkt. Für den Steuerertrag dient die Hochrechnung des Kantons als Basis. Aufgrund des guten Rechnungsergebnisses 2018 beantragt der Einwohnergemeinderat einen Steuerrabatt für das Jahr 2020 von 0.3 Einheiten. Diese Mindereinnahmen wurden im Budget 2020 bereits berücksichtigt und durch eine entsprechende Entnahme aus den Reserven ausgeglichen.

Neu ist ein Gemeindebeitrag an den nationalen Finanzausgleich NFA vorgesehen. Im 2020 darf gemäss Hochrechnung des Kantons wieder mit einem Ressourcenausgleich gerechnet werden. Als kleine Gemeinde profitiert Lungern zusätzlich vom Strukturausgleich. Das Budget 2020 präsentiert sich ausgeglichen. Die Reserven bleiben unverändert, es wurden weder Einlagen noch Entnahmen budgetiert.

Das Budget der Investitionsrechnung sieht Nettoinvestitionen von CHF 491'000 vor. Nach der abgeschlossenen Bestandesaufnahme der Liegenschaften und Strassen wurden Projekte priorisiert und entsprechend in den mittelfristigen Finanzplan aufgenommen. Ab dem Jahr 2022 werden grosse Investitionen im Bereich Schulliegenschaften anfallen. Im Budget 2020 sind erste Kosten für einen Projektwettbewerb enthalten. Ebenfalls sind Ausgaben für Strassen- und Friedhofsanierung vorgesehen. Für das generelle Entwässerungsprojekt GEP ist die 2. Etappe Obsee geplant. Diese Ausgaben werden jedoch aus der Spezialfinanzierung Abwasser bestritten.

Der Selbstfinanzierungsgrad für das Budget 2020 liegt bei 60.96 %. Gemäss Finanzhaushaltsgesetz Art. 34 wurde die Schuldenbegrenzung berechnet. Unter Berücksichtigung, dass die geplanten Investitionen in die Schulliegenschaften als strategische Investition betrachtet werden, beträgt der Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt der letzten fünf Rechnungsabschlüsse, zwei Budgets sowie drei Finanzplanjahre 262.75 % aus. Der geforderte Mindestsatz von 100 % ist somit erfüllt. Das zulässige Defizit von 10 % der Steuereinnahmen (ohne Sondersteuern) beträgt CHF 668'100 und wurde mit dem budgetierten Ertragsüberschuss eingehalten.

Erfolgsrechnung

Ergebnis, auf ganze Franken gerundet

	Budget 2020	Budget 2019	Veränderung		Rechnung 2018
			In Fr.	In %	
Gesamtertrag	10'794'200	11'050'400	-256'200	- 2.32	10'752'420
Gesamtaufwand	10'782'700	11'049'940	-267'240	- 2.42	10'253'362
Mehreinnahmen	11'500	460	+ 11'040		499'058

Bericht der Geschäfts- und Rechnungsprüfungskommission über das Budget 2020 der Einwohnergemeinde Lungern

Die Geschäfts- und Rechnungsprüfungskommission der Einwohnergemeinde Lungern hat gemäss Art. 94 - 100 des kantonalen Finanzhaushaltsgesetzes das Budget für das Jahr 2020 geprüft.

Lungern, 19. August 2019

Die Rechnungsprüfungskommission der Einwohnergemeinde Lungern:

Ramona Bürki, Präsidentin

Cornelia Weissmüller-Caluori

Pius Gasser-von Rotz

Elisabeth Halter-Stähli

Verwaltungsrechnung

Erfolgsrechnung Gesamtergebnis

	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018	Abweichung Budget 2020 - Budget 2019	
				Fr.	in %
Gesamtertrag	10'794'200.00	11'050'400.00	10'752'419.72	-256'200.00	-2.32%
Gesamtaufwand	10'782'700.00	11'049'940.00	10'253'361.97	-267'240.00	-2.42%
Aufwandüberschuss					
Ertragsüberschuss	11'500.00	460.00	499'057.75	11'040.00	

Departemente Erfolgsrechnung (funktional)

	Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018	Abweichung Budget - Budget	
				Fr. (- = Minderaufwand oder + = Minderertrag)	in %
Total Nettoergebnis	-11'500.00	-460.00	-499'057.75	-11'040.00	2400.00%
0 Allgemeine Verwaltung	1'092'700.00	1'300'180.00	889'382.87	-207'480.00	-15.96%
1 Öffentliche Ordnung & Sicherheit, Verteidigung	80'100.00	108'140.00	116'553.88	-28'040.00	-25.93%
2 Bildung	4'525'100.00	4'527'590.00	3'923'198.67	-2'490.00	-0.05%
3 Kultur, Sport und Freizeit	243'000.00	218'650.00	202'885.42	24'350.00	11.14%
4 Gesundheit	806'600.00	589'030.00	640'367.90	217'570.00	36.94%
5 Soziale Sicherheit	848'700.00	1'002'310.00	882'516.19	-153'610.00	-15.33%
6 Verkehr	922'900.00	913'700.00	543'570.34	9'200.00	1.01%
7 Umweltschutz und Raumordnung	239'100.00	385'190.00	327'753.28	-146'090.00	-37.93%
8 Volkswirtschaft	108'800.00	153'600.00	112'180.70	-44'800.00	-29.17%
9 Finanzen	-8'878'500.00	-9'198'850.00	-8'137'467.00	320'350.00	3.48%

Abweichungen +/- Fr. 10'000.00 werden im ausführlichen Budgetheft 2020 ausgewiesen und erläutert.

KOMMENTAR ZUR ERFOLGSRECHNUNG IM VERGLEICH ZUM VORJAHRESBUDGET

0 Allgemeine Verwaltung

Die Nettoaufwendungen fallen tiefer aus als im Vorjahresbudget. Anschaffungen für Geräte und Hardware entfallen, und ab 2019 kommen tiefere Abschreibungssätze zur Anwendung, was zum Zeitpunkt der Budgetierung 2019 noch nicht bekannt war.

1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung

Der Nettoaufwand fällt tiefer aus als im Vorjahr. Die Anschaffung von Feuerwehrgeräten reduziert sich nach der Anschaffung der Motorspritze im Vorjahr.

2 Bildung

Der Nettoaufwand bewegt sich im Rahmen des Vorjahres. Grössere Schülerzahlen führen bei der Orientierungsschule zu höheren Lohnkosten, was durch tiefere Lohnkosten in der Primarschule ausgeglichen wird. In der Funktion Schulliegenschaften fallen die Abschreibungen tiefer aus.

3 Kultur, Sport und Freizeit

Der Nettoaufwand fällt leicht höher aus als im Vorjahresbudget. Nebst kleineren Minderaufwänden führt im Bereich Sport das geplante Beachvolleyballfeld zu Mehraufwand.

4 Gesundheit

Die Nettoaufwendungen fallen deutlich höher aus als im Vorjahr. Grund dafür sind die Pflegebeiträge an Alters- und Pflegeheime, welche gemäss aktueller Einstufungen höhere Kosten verursachen als im Vorjahresbudget.

5 Soziale Sicherheit

Der Nettoaufwand fällt tiefer aus als im Vorjahresbudget. Die Kosten für Alimentenbevorschussungen sind gemäss aktueller Hochrechnung sinkend. Aufgrund wegfallender Platzierungen sinken die Kosten für Kinder- und Jugendheime deutlich. Im Gegenzug fallen mehr Kosten für ambulante Familienunterstützung sowie für fremdplatzierte Kinder an. Die Funktion Gesetzliche Wirtschaftliche Hilfe weist gemäss aktueller Hochrechnung eine leichte Kostensteigerung auf. Eine allfällige Rückerstattung der geleisteten Hilfe wird laufend überprüft und wenn möglich eingefordert.

6 Verkehr

Der Nettoaufwand bewegt sich im Rahmen des Vorjahres. Nach der Bestandaufnahme des Strassenzustandes sind diverse kleinere Sanierungen sowie das Projekt Strassenraumgestaltung budgetiert. Die Beiträge an den öffentlichen Verkehr fallen aufgrund neuer Abschreibungssätze tiefer aus als im Vorjahresbudget.

7 Umweltschutz und Raumordnung

Der Nettoaufwand fällt deutlich tiefer aus als im Vorjahresbudget. Abwasserbeseitigung und Abfallwirtschaft werden über die Spezialfinanzierungen abgerechnet und sind somit in der Jahresrechnung erfolgsneutral. In der Funktion Gewässerverbauungen entfallen die Kosten Sanierung Gadenmattbach sowie Buechholzachergraben aus dem Budgetjahr 2019. Im Bereich Friedhof ist die Sanierung der Grotte budgetiert.

8 Volkswirtschaft

Der Nettoaufwand fällt tiefer aus als im Vorjahresbudget. In der Funktion Tourismus entfallen die letztjährigen Kosten an für die Neuausrichtung von Lungern Tourismus. Die Funktion Industrie, Gewerbe, Handel beinhaltet den Aufwand für die Erfolgsbeteiligung Standortpromotion für Neuansiedelungen.

9 Finanzen

Der Nettoertrag fällt deutlich tiefer aus als im Vorjahresbudget. Die Steuererträge wurden auf Basis der aktuellsten Hochrechnung des Kantons budgetiert und sinken nach dem aussergewöhnlich hohen Stand 2017/18 wieder auf ein tieferes Niveau. Ausserdem ist der vom Einwohnergemeinderat beantragte Steuerrabatt von 0.3 Einheiten bereits berücksichtigt. Der Finanzausgleich, welcher Ressourcenausgleich, Lastenausgleich und Strukturausgleich umfasst, fällt gemäss Berechnung des Kantons höher aus als im Vorjahresbudget. Aus den Steuerschwankungs- und finanzpolitischen Reserven erfolgt eine Entnahme in Höhe des Minderertrags, welcher aus dem Steuerrabatt resultiert.

Artengliederung

	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018		Abweichung Budget 2020 - Budget 2019	
	Fr.	%	Fr.	%	Fr.	%	in Fr.	in %
AUFWAND TOTAL	10'782'700.00	100.00%	11'049'940.00	100.00%	10'253'361.97	100.00%	-267'240.00	-2.42%
30 Personalaufwand	4'692'900.00	43.52%	4'745'260.00	42.94%	4'297'585.41	41.91%	-52'360.00	-1.10%
31 Sach- und Übriger Betriebsaufwand	2'403'400.00	22.29%	2'545'140.00	23.03%	1'417'748.84	13.83%	-141'740.00	-5.57%
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	356'700.00	3.31%	574'000.00	5.19%	675'553.80	6.59%	-217'300.00	-37.86%
34 Finanzaufwand	51'700.00	0.48%	49'300.00	0.45%	18'448.40	0.18%	2'400.00	4.87%
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	166'700.00	1.55%	198'900.00	1.80%	198'670.97	1.94%	-32'200.00	-16.19%
36 Transferaufwand	2'945'800.00	27.32%	2'785'390.00	25.21%	2'609'428.55	25.45%	160'410.00	5.76%
37 Durchlaufende Beiträge	-		-		-		-	
38 Ausserordentlicher Aufwand	-		-		900'000.00	8.78%	-	
39 Interne Verrechnungen	165'500.00	1.53%	151'950.00	1.38%	135'926.00	1.33%	13'550.00	8.92%
ERTRAG TOTAL	10'794'200.00	100.00%	11'050'400.00	100.00%	10'752'419.72	100.00%	-256'200.00	-2.32%
40 Fiskalertrag	6'869'000.00	63.64%	7'607'500.00	68.84%	7'462'126.25	69.40%	-738'500.00	-9.71%
41 Regalien und Konzessionen	1'500.00	0.01%	1'500.00	0.01%	1'350.00	0.01%	-	0.00%
42 Entgelte	914'500.00	8.47%	972'100.00	8.80%	1'038'936.05	9.66%	-57'600.00	-5.93%
43 Verschiedene Erträge	-		-		-		-	
44 Finanzertrag	512'700.00	4.75%	475'000.00	4.30%	459'839.80	4.28%	37'700.00	7.94%
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-		1'550.00	0.01%	2'545.43	0.02%	-1'550.00	-100.00%
46 Transferertrag	1'955'000.00	18.11%	1'790'800.00	16.21%	1'651'696.19	15.36%	164'200.00	9.17%
47 Durchlaufende Beiträge	-		-		-		-	
48 Ausserordentliche Erträge	376'000.00	3.48%	50'000.00	0.45%	-		326'000.00	652.00%
49 Interne Verrechnungen	165'500.00	1.53%	151'950.00	1.38%	135'926.00	1.26%	13'550.00	8.92%

KOMMENTAR ZUR ARTENGLIEDERUNG (Abweichungen von Budget 2020 zu Budget 2019)

- 30** Der Personalaufwand sinkt im Vergleich zum Budget 2019 um 1.10 %. Die Verwaltungslöhne bewegen sich im Rahmen des Vorjahres, die Löhne der Lehrpersonen fallen etwas tiefer aus aufgrund günstiger Pensenverteilung und beim übrigen Personalaufwand entfallen teilweise Weiterbildungskosten.
- 31** Der Sach- und Betriebsaufwand sinkt um 5.57 % gegenüber dem Vorjahresbudget. Bei den Dienstleistungen Dritter sinkt der Bruttoaufwand nach Abschluss der Projekte Buechholzachergraben und Neuausrichtung Lungern Tourismus. Es sind diverse Unterhaltsarbeiten für Strassen und Liegenschaften geplant. Aufgrund einer Gesetzesänderung steigen die Kosten für Schulanlässe und Exkursionen.
- 33** Die ordentlichen Abschreibungen sind abhängig von den Investitionen der Vorjahre und fallen im Budget 2020 um 37.86 % tiefer aus als im Vorjahr. Aufgrund einer Gesetzesänderung kommen ab 1.1.2019 tiefere Abschreibungsätze zur Anwendung.
- 34** Der Finanzaufwand wird um 4.87 % höher budgetiert als im Vorjahr, was praktisch den Vorjahreszahlen entspricht. Der minimal höhere Zinsaufwand resultiert aus dem Darlehen für die Wohnungen im Gemeindehaus.
- 35** Die Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen fallen aufgrund der erwarteten Einnahmen aus Kanalisationsgebühren um 16.19 % tiefer aus als im Vorjahresbudget.
- 36** Der Transferaufwand fällt mit einem Mehraufwand von 5.76 % höher aus als im Vorjahresbudget, hauptsächlich durch den zusätzlichen Gemeindebeitrag an den nationalen Finanzausgleich NFA.
- 38** Der ausserordentliche Aufwand entfällt, da keine Einlagen in die finanzpolitischen Reserven budgetiert sind.
- 39** Die internen Verrechnungen dienen der betrieblichen Abgrenzung und sind kostenneutral.
- 40** Der Fiskalertrag sinkt um 9.71 % gegenüber dem Budget 2019. In der Berechnung des Kantons wurden 2 % Teuerung auf die Hochrechnung 2019 aufgerechnet. Ausserdem ist der vom Einwohnergemeinderat beantragte Steuerrabatt von 0.3 Einheiten berücksichtigt.
- 41** Die Erträge aus Regalien und Konzessionen entsprechen unverändert dem Vorjahresbudget.
- 42** Die Entgelte fallen um 5.93 % tiefer aus als im Vorjahresbudget. Entgelte sind Feuerwehrpflichtersatzabgaben, Gebühren für Amtshandlungen, Benützungsgebühren, Dienstleistungen und Rückerstattungen. Der Minderertrag entsteht hauptsächlich durch den Wegfall von Rückerstattungen Dritter aus einem Vorjahresprojekt.
- 44** Der Finanzertrag steigt um 7.94 % gegenüber dem Vorjahresbudget, hauptsächlich begründet durch höhere Gewinnanteile.
- 45** Die Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen entfallen, da aus dem Budget 2020 bei beiden Spezialfinanzierungen eine Einlage resultiert.
- 46** Der Transferertrag ist mit einem Plus von 9.17 % höher als im Vorjahresbudget. Transfererträge sind Anteile, Beiträge und Entschädigungen von Bund, Kanton, Gemeinden und Privaten. Im 2020 wird gemäss Hochrechnung vom Kanton wieder ein Ressourcenausgleich erwartet. Der Lasten- sowie der Strukturausgleich dürften auch höher ausfallen als im Vorjahresbudget.
- 48** Die Ausserordentlichen Erträge fallen um 652 % höher aus als im Vorjahr. Dies entspricht der Entnahme aus den Steuerschwankungs- und finanzpolitischen Reserven für den Ausgleich der Mindereinnahmen aus dem beantragten Steuerrabatt.
- 49** Die internen Verrechnungen dienen der betrieblichen Abgrenzung und sind kostenneutral.

Erfolgsrechnung
Einwohnergemeinde Lungern

Gestufter Erfolgsausweis		Budget 2020	Budget 2019	Rechnung 2018
		Betrag	Betrag	Betrag
	Betrieblicher Aufwand	10'565'500.00	10'848'690.00	9'198'987.57
30	Personalaufwand	4'692'900.00	4'745'260.00	4'297'585.41
31	Sach- und übriger Aufwand	2'403'400.00	2'545'140.00	1'417'748.84
33	Abschreibungen	356'700.00	574'000.00	675'553.80
35	Einlagen	166'700.00	198'900.00	198'670.97
36	Transferaufwand	2'945'800.00	2'785'390.00	2'609'428.55
37	Durchlaufende Beiträge			
	Betrieblicher Ertrag	-9'740'000.00	-10'373'450.00	-10'156'653.92
40	Fiskalertrag	-6'869'000.00	-7'607'500.00	-7'462'126.25
41	Regalien und Konzessionen	-1'500.00	-1'500.00	-1'350.00
42	Entgelte	-914'500.00	-972'100.00	-1'038'936.05
43	Verschiedene Erträge			
45	Entnahmen Fonds		-1'550.00	-2'545.43
46	Transferertrag	-1'955'000.00	-1'790'800.00	-1'651'696.19
47	Durchlaufende Beiträge			
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	825'500.00	475'240.00	-957'666.35
34	Finanzaufwand	51'700.00	49'300.00	18'448.40
44	Finanzertrag	-512'700.00	-475'000.00	-459'839.80
	Ergebnis aus Finanzierung	-461'000.00	-425'700.00	-441'391.40
	Operatives Ergebnis	364'500.00	49'540.00	-1'399'057.75
38	Ausserordentlicher Aufwand			900'000.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	-376'000.00	-50'000.00	
	Ausserordentliches Ergebnis	-376'000.00	-50'000.00	900'000.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-11'500.00	-460.00	-499'057.75

Investitionsrechnung

	Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018		Abweichung Budget 20 - Budget 19	
	Fr.	%	Fr.	%	Fr.	%	Fr.	%
Total Nettoinvestitionen	491'000.00	100.00%	346'000.00	100.00%	1'412'663.17	100.00%	145'000.00	41.91%
0 Allgemeine Verwaltung	-		-		1'403'243.80	99.33%	-	
1 Öffentliche Ordnung & Sicherheit, Verteidigung	-		-		-		-	
2 Bildung	100'000.00	20.37%	-		-		100'000.00	
3 Kultur, Sport und Freizeit	-		-		-		-	
4 Gesundheit	-		-		-		-	
5 Soziale Sicherheit	-		-		-		-	
6 Verkehr	222'000.00	45.21%	270'000.00	78.03%	11'801.30	0.84%	-48'000.00	-17.78%
7 Umweltschutz und Raumordnung	171'000.00	34.83%	78'000.00	22.54%	-381.93	-0.03%	93'000.00	119.23%
8 Volkswirtschaft	-2'000.00	-0.41%	-2'000.00	-0.58%	-2'000.00	-0.14%	-	0.00%
9 Finanzen und Steuern	-		-		-		-	

KOMMENTAR ZUR INVESTITIONSRECHNUNG

Bildung

Im Bereich Bildung ist ein erster Teil der Kosten für den Projektwettbewerb Kamp/Mehrzweckgebäude budgetiert.

Verkehr

Es sind Investitionskosten für die Sanierung der Sommerweidstrasse budgetiert.

Umweltschutz und Raumordnung

Im Budget enthalten sind Arbeiten am Generellen Entwässerungsprojekt GEP und der Investitionsanteil am Ausbau ARA Alpnach. Die GEP-Kosten werden wieder aus der Spezialfinanzierung entnommen, die Einnahmen aus einmaligen Anschlussgebühren werden verrechnet. Im Bereich Friedhof ist die Sanierung des Friedhofteils "in der Bürglen" geplant.

Volkswirtschaft

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

Artengliederung		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	10'782'700.00		11'049'940.00		10'253'361.97	
30	Personalaufwand	4'692'900.00		4'745'260.00		4'297'585.41	
300	Behörden, Kommissionen	139'700.00		139'200.00		131'666.40	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'369'000.00		1'366'700.00		1'275'991.55	
302	Löhne der Lehrkräfte	2'431'500.00		2'462'900.00		2'211'671.90	
303	Temporäre Arbeitskräfte	17'000.00		15'000.00		15'054.50	
304	Zulagen	34'000.00		34'610.00		36'131.20	
305	Arbeitgeberbeiträge	625'100.00		617'250.00		569'321.15	
309	Übriger Personalaufwand	76'600.00		109'600.00		57'748.71	
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	2'403'400.00		2'545'140.00		1'417'748.84	
310	Material- und Warenaufwand	190'900.00		174'320.00		156'518.10	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	315'100.00		326'540.00		167'774.27	
312	Ver- und Entsorgung	113'000.00		119'500.00		103'157.57	
313	Dienstleistungen und Honorare	573'700.00		808'840.00		422'160.60	
314	Baulicher- und betrieblicher Unterhalt	953'500.00		879'250.00		305'014.11	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	75'600.00		81'870.00		79'402.38	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	19'600.00		36'500.00		34'709.10	
317	Spesenentschädigungen	135'000.00		71'320.00		81'885.30	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	25'000.00		45'000.00		65'950.30	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	2'000.00		2'000.00		1'177.11	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	356'700.00		574'000.00		675'553.80	
330	Sachanlagen VV	356'700.00		574'000.00		675'553.80	
34	Finanzaufwand	51'700.00		49'300.00		18'448.40	
340	Zinsaufwand	14'900.00		16'400.00		9'998.00	
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	32'800.00		29'500.00		3'789.25	
349	Verschiedener Finanzaufwand	4'000.00		3'400.00		4'661.15	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	166'700.00		198'900.00		198'670.97	

Artengliederung		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	166'700.00		198'900.00		198'670.97	
36	Transferaufwand	2'945'800.00		2'785'390.00		2'609'428.55	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	358'100.00		384'400.00		344'650.70	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	2'447'300.00		2'251'690.00		2'112'677.85	
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	140'400.00		149'300.00		152'100.00	
38	Ausserordentlicher Aufwand					900'000.00	
389	Einlagen in das Eigenkapital					900'000.00	
39	Interne Verrechnungen	165'500.00		151'950.00		135'926.00	
391	Dienstleistungen	157'600.00		140'800.00		125'692.00	
393	Betriebs- und Verwaltungskosten	7'000.00		7'000.00		7'730.00	
394	kalk. Zinsen und Finanzaufwand	900.00		4'150.00		2'504.00	
4	Ertrag		10'794'200.00		11'050'400.00		10'752'419.72
40	Fiskalertrag		6'869'000.00		7'607'500.00		7'462'126.25
400	Direkte Steuern natürliche Personen		6'303'000.00		7'110'000.00		6'532'409.80
401	Direkte Steuern juristische Personen		374'000.00		330'000.00		569'694.60
402	Übrige direkte Steuern		184'000.00		160'000.00		351'701.85
403	Besitz- und Aufwandsteuern		8'000.00		7'500.00		8'320.00
41	Regalien und Konzessionen		1'500.00		1'500.00		1'350.00
412	Konzessionen		1'500.00		1'500.00		1'350.00
42	Entgelte		914'500.00		972'100.00		1'038'936.05
420	Ersatzabgaben		36'000.00		37'800.00		35'300.80
421	Gebühren für Amtshandlungen		82'100.00		82'200.00		169'759.97
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		689'600.00		704'900.00		682'013.53
425	Erlös aus Verkäufen		800.00		1'000.00		583.60
426	Rückerstattungen		101'500.00		140'700.00		147'057.87
427	Bussen		4'500.00		5'500.00		3'950.00

Erfolgsrechnung
Gemeinde Lungern

Artengliederung		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
429	Übrige Entgelte						270.28
44	Finanzertrag		512'700.00		475'000.00		459'839.80
440	Zinsertrag		16'000.00		10'000.00		16'400.90
443	Liegenschaftenertrag FV		41'200.00		40'900.00		12'410.65
445	Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen des VV		8'900.00		8'900.00		8'900.00
446	Finanzertrag von öffentlichen Unternehmungen		436'700.00		406'000.00		406'783.00
447	Liegenschaftenertrag VV		9'900.00		9'200.00		14'080.50
449	Übriger Finanzertrag						1'264.75
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen				1'550.00		2'545.43
451	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital				1'550.00		2'545.43
46	Transferertrag		1'955'000.00		1'790'800.00		1'651'696.19
460	Ertragsanteile		200'000.00		199'500.00		208'309.07
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		219'500.00		194'400.00		222'671.95
462	Finanz- und Lastenausgleich		1'236'000.00		965'000.00		1'003'011.03
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		299'500.00		431'900.00		217'704.14
48	Ausserordentlicher Ertrag		376'000.00		50'000.00		
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital		376'000.00		50'000.00		
49	Interne Verrechnungen		165'500.00		151'950.00		135'926.00
491	Dienstleistungen		157'600.00		140'800.00		125'692.00
493	Betriebs- und Verwaltungskosten		7'000.00		7'000.00		7'730.00
494	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		900.00		4'150.00		2'504.00
	Gesamtergebnis	10'782'700.00	10'794'200.00	11'049'940.00	11'050'400.00	10'253'361.97	10'752'419.72
		11'500.00		460.00		499'057.75	
		10'794'200.00	10'794'200.00	11'050'400.00	11'050'400.00	10'752'419.72	10'752'419.72

Funktionale Gliederung		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'319'500.00	226'800.00	1'512'480.00	212'300.00	1'171'926.12	282'543.25
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'092'700.00</i>		<i>1'300'180.00</i>		<i>889'382.87</i>
01	Legislative und Exekutive	200'100.00	1'500.00	198'350.00	1'500.00	183'525.26	2'845.05
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>198'600.00</i>		<i>196'850.00</i>		<i>180'680.21</i>
011	Legislative	26'800.00		23'300.00		21'750.01	1'222.40
012	Exekutive	173'300.00	1'500.00	175'050.00	1'500.00	161'775.25	1'622.65
02	Allgemeine Dienste	1'119'400.00	225'300.00	1'314'130.00	210'800.00	988'400.86	279'698.20
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>894'100.00</i>		<i>1'103'330.00</i>		<i>708'702.66</i>
021	Finanzverwaltung	157'100.00	24'400.00	156'200.00	15'300.00	157'027.00	26'529.80
022	Übrige allgemeine Dienste	776'400.00	200'000.00	881'130.00	195'000.00	755'828.51	252'457.40
029	Verwaltungsliegenschaften	185'900.00	900.00	276'800.00	500.00	75'545.35	711.00
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	139'200.00	59'100.00	195'940.00	87'800.00	178'769.18	62'215.30
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>80'100.00</i>		<i>108'140.00</i>		<i>116'553.88</i>
14	Allgemeines Rechtswesen	20'800.00		22'720.00		20'821.75	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>20'800.00</i>		<i>22'720.00</i>		<i>20'821.75</i>
140	Allgemeines Rechtswesen	20'800.00		22'720.00		20'821.75	
15	Feuerwehr	96'900.00	57'700.00	155'320.00	86'400.00	140'218.73	60'775.30
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>39'200.00</i>		<i>68'920.00</i>		<i>79'443.43</i>
150	Feuerwehr	96'900.00	57'700.00	155'320.00	86'400.00	140'218.73	60'775.30
16	Verteidigung	21'500.00	1'400.00	17'900.00	1'400.00	17'728.70	1'440.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>20'100.00</i>		<i>16'500.00</i>		<i>16'288.70</i>
161	Militärische Verteidigung	12'000.00		12'000.00		12'000.00	
162	Zivile Verteidigung	9'500.00	1'400.00	5'900.00	1'400.00	5'728.70	1'440.00
2	BILDUNG	4'654'700.00	129'600.00	4'625'190.00	97'600.00	4'059'132.87	135'934.20

Funktionale Gliederung		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<i>Nettoergebnis</i>		4'525'100.00		4'527'590.00		3'923'198.67
21	Obligatorische Schule	4'474'100.00	23'000.00	4'484'040.00	19'000.00	3'936'733.62	64'391.35
	<i>Nettoergebnis</i>		4'451'100.00		4'465'040.00		3'872'342.27
211	Kindergarten	243'400.00		258'750.00		282'458.65	
212	Primarschule	1'204'400.00		1'220'350.00	800.00	1'183'409.55	1'075.00
213	Orientierungsschule	1'262'000.00		1'217'650.00		997'171.70	
214	Musikschulen	205'800.00	3'000.00	215'800.00	3'000.00	198'417.00	3'000.00
217	Schulliegenschaften und Einrichtungen	771'900.00	8'800.00	827'620.00	6'200.00	617'183.05	22'199.10
219	Übrige obligatorische Schule	786'600.00	11'200.00	743'870.00	9'000.00	658'093.67	38'117.25
22	Sonderschulen	180'600.00	106'600.00	141'150.00	78'600.00	122'399.25	71'542.85
	<i>Nettoergebnis</i>		74'000.00		62'550.00		50'856.40
220	Sonderschulen	180'600.00	106'600.00	141'150.00	78'600.00	122'399.25	71'542.85
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	261'700.00	18'700.00	234'250.00	15'600.00	223'113.02	20'227.60
	<i>Nettoergebnis</i>		243'000.00		218'650.00		202'885.42
31	Kulturerbe	1'000.00	500.00	1'500.00	500.00	910.05	1'112.50
	<i>Nettoergebnis</i>		500.00		1'000.00	202.45	
311	Museen und bildende Kunst	400.00		400.00		400.00	
312	Denkmalpflege und Heimatschutz	600.00	500.00	1'100.00	500.00	510.05	1'112.50
32	Übrige Kultur	13'000.00		24'550.00		18'680.45	
	<i>Nettoergebnis</i>		13'000.00		24'550.00		18'680.45
329	Übrige Kultur	13'000.00		24'550.00		18'680.45	
33	Medien	38'400.00	16'700.00	38'300.00	14'100.00	35'510.67	17'361.00
	<i>Nettoergebnis</i>		21'700.00		24'200.00		18'149.67
332	Massenmedien	38'400.00	16'700.00	38'300.00	14'100.00	35'510.67	17'361.00
34	Sport und Freizeit	209'300.00	1'500.00	169'900.00	1'000.00	168'011.85	1'754.10
	<i>Nettoergebnis</i>		207'800.00		168'900.00		166'257.75

Funktionale Gliederung		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
341	Sport	70'100.00	1'500.00	35'000.00	1'000.00	74'680.00	1'754.10
342	Freizeit	139'200.00		134'900.00		93'331.85	
4	GESUNDHEIT	806'600.00		589'030.00		640'367.90	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>806'600.00</i>		<i>589'030.00</i>		<i>640'367.90</i>
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	726'400.00		509'130.00		588'724.60	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>726'400.00</i>		<i>509'130.00</i>		<i>588'724.60</i>
412	Alters-, Kranken- und Pflegeheime	726'400.00		509'130.00		588'724.60	
42	Ambulante Krankenpflege	72'800.00		73'250.00		47'067.50	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>72'800.00</i>		<i>73'250.00</i>		<i>47'067.50</i>
421	Ambulante Krankenpflege	72'800.00		73'250.00		47'067.50	
43	Gesundheitsprävention	4'200.00		2'900.00		3'401.70	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>4'200.00</i>		<i>2'900.00</i>		<i>3'401.70</i>
431	Alkohol- und Drogenmissbrauch	1'000.00		1'400.00		931.05	
432	Übrige Krankheitsbekämpfung	200.00		200.00		86.70	
433	Schulgesundheitsdienst	3'000.00		1'300.00		2'383.95	
49	Übriges Gesundheitswesen	3'200.00		3'750.00		1'174.10	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>3'200.00</i>		<i>3'750.00</i>		<i>1'174.10</i>
490	Übriges Gesundheitswesen	3'200.00		3'750.00		1'174.10	
5	SOZIALE SICHERHEIT	955'300.00	106'600.00	1'096'410.00	94'100.00	1'028'251.38	145'735.19
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>848'700.00</i>		<i>1'002'310.00</i>		<i>882'516.19</i>
52	Invalidität	195'000.00		166'800.00		184'963.40	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>195'000.00</i>		<i>166'800.00</i>		<i>184'963.40</i>
523	Invalidenheime	195'000.00		166'800.00		184'963.40	
53	Alter und Hinterlassene	2'400.00	2'400.00	2'400.00	2'400.00	2'480.00	2'480.00
	<i>Nettoergebnis</i>						

Funktionale Gliederung		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	2'400.00	2'400.00	2'400.00	2'400.00	2'480.00	2'480.00
54	Familie und Jugend	298'700.00	41'200.00	476'960.00	49'700.00	400'607.60	51'690.85
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>257'500.00</i>		<i>427'260.00</i>		<i>348'916.75</i>
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso	23'900.00		56'300.00		34'750.00	
544	Jugendschutz	59'400.00		298'300.00	11'100.00	249'184.55	9'130.40
545	Leistungen an Familien	215'400.00	41'200.00	122'360.00	38'600.00	116'673.05	42'560.45
55	Arbeitslosigkeit	14'800.00		14'800.00		6'766.15	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>14'800.00</i>		<i>14'800.00</i>		<i>6'766.15</i>
559	Übrige Arbeitslosigkeit	14'800.00		14'800.00		6'766.15	
57	Sozialhilfe	444'400.00	63'000.00	435'450.00	42'000.00	433'434.23	91'564.34
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>381'400.00</i>		<i>393'450.00</i>		<i>341'869.89</i>
572	Wirtschaftliche Hilfe	200'900.00	60'000.00	186'200.00	40'000.00	217'777.78	84'774.34
579	Übriges Soziales	243'500.00	3'000.00	249'250.00	2'000.00	215'656.45	6'790.00
6	VERKEHR	1'172'500.00	249'600.00	1'144'500.00	230'800.00	801'306.24	257'735.90
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>922'900.00</i>		<i>913'700.00</i>		<i>543'570.34</i>
61	Strassenverkehr	1'095'200.00	249'600.00	1'031'400.00	230'800.00	735'383.19	257'735.90
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>845'600.00</i>		<i>800'600.00</i>		<i>477'647.29</i>
615	Gemeindestrassen	1'095'200.00	249'600.00	1'031'400.00	230'800.00	735'383.19	257'735.90
62	Öffentlicher Verkehr	77'300.00		113'100.00		65'923.05	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>77'300.00</i>		<i>113'100.00</i>		<i>65'923.05</i>
621	Bahninfrastruktur	56'600.00		85'700.00		39'174.15	
629	Übriger öffentlicher Verkehr	20'700.00		27'400.00		26'748.90	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'041'700.00	802'600.00	1'353'040.00	967'850.00	1'039'689.41	711'936.13
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>239'100.00</i>		<i>385'190.00</i>		<i>327'753.28</i>
72	Abwasserbeseitigung	536'400.00	536'400.00	552'400.00	552'400.00	533'822.83	533'821.05

Funktionale Gliederung		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<i>Nettoergebnis</i>						1.78
720	Abwasserbeseitigung	536'400.00	536'400.00	552'400.00	552'400.00	533'822.83	533'821.05
73	Abfallwirtschaft	135'600.00	135'600.00	132'350.00	132'350.00	134'175.98	134'175.98
	<i>Nettoergebnis</i>						
730	Abfallwirtschaft	135'600.00	135'600.00	132'350.00	132'350.00	134'175.98	134'175.98
74	Verbauungen	46'500.00	500.00	402'100.00	231'700.00	120'491.25	
	<i>Nettoergebnis</i>		46'000.00		170'400.00		120'491.25
741	Gewässerverbauungen	46'500.00		402'100.00	231'200.00	104'845.00	
742	Lawinenverbauungen		500.00		500.00	15'646.25	
75	Arten- und Landschaftsschutz	8'000.00		8'000.00		7'205.65	
	<i>Nettoergebnis</i>		8'000.00		8'000.00		7'205.65
750	Arten- und Landschaftsschutz	8'000.00		8'000.00		7'205.65	
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	12'000.00		27'400.00		6'574.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		12'000.00		27'400.00		6'574.00
769	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	12'000.00		27'400.00		6'574.00	
77	Übriger Umweltschutz	241'800.00	130'100.00	155'590.00	51'400.00	146'575.35	43'939.10
	<i>Nettoergebnis</i>		111'700.00		104'190.00		102'636.25
771	Friedhof und Bestattung	225'600.00	121'100.00	124'940.00	43'100.00	119'059.20	32'082.00
779	Übriger Umweltschutz	16'200.00	9'000.00	30'650.00	8'300.00	27'516.15	11'857.10
79	Raumordnung	61'400.00		75'200.00		90'844.35	
	<i>Nettoergebnis</i>		61'400.00		75'200.00		90'844.35
790	Raumordnung	61'400.00		75'200.00		90'844.35	
8	VOLKSWIRTSCHAFT	123'800.00	15'000.00	203'600.00	50'000.00	127'680.70	15'500.00
	<i>Nettoergebnis</i>		108'800.00		153'600.00		112'180.70
81	Landwirtschaft	1'100.00		1'100.00		730.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<i>Nettoergebnis</i>		1'100.00		1'100.00		730.00
811	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	1'100.00		1'100.00		730.00	
82	Forstwirtschaft	47'200.00		46'000.00		84'135.20	500.00
	<i>Nettoergebnis</i>		47'200.00		46'000.00		83'635.20
820	Forstwirtschaft	47'200.00		46'000.00		84'135.20	500.00
83	Jagd und Fischerei	15'000.00	15'000.00	15'000.00	15'000.00	15'000.00	15'000.00
	<i>Nettoergebnis</i>						
830	Jagd und Fischerei	15'000.00	15'000.00	15'000.00	15'000.00	15'000.00	15'000.00
84	Tourismus	30'000.00		93'000.00	35'000.00	10'000.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		30'000.00		58'000.00		10'000.00
840	Tourismus	30'000.00		93'000.00	35'000.00	10'000.00	
85	Industrie, Gewerbe, Handel	30'500.00		48'500.00		17'815.50	
	<i>Nettoergebnis</i>		30'500.00		48'500.00		17'815.50
850	Industrie, Gewerbe, Handel	30'500.00		48'500.00		17'815.50	
9	FINANZEN UND STEUERN	307'700.00	9'186'200.00	95'500.00	9'294'350.00	983'125.15	9'120'592.15
	<i>Nettoergebnis</i>	8'878'500.00		9'198'850.00		8'137'467.00	
91	Steuern	25'000.00	6'865'000.00	45'000.00	7'625'000.00	64'276.75	7'487'756.25
	<i>Nettoergebnis</i>	6'840'000.00		7'580'000.00		7'423'479.50	
910	Steuern	25'000.00	6'865'000.00	45'000.00	7'625'000.00	64'276.75	7'487'756.25
93	Finanz- und Lastenausgleich	230'000.00	1'236'000.00		945'000.00		973'011.03
	<i>Nettoergebnis</i>	1'006'000.00		945'000.00		973'011.03	
930	Finanz- und Lastenausgleich	230'000.00	1'236'000.00		945'000.00		973'011.03
95	Übrige Ertragsanteile		636'400.00		607'000.00		613'220.62
	<i>Nettoergebnis</i>	636'400.00		607'000.00		613'220.62	
950	Übrige Ertragsanteile		636'400.00		607'000.00		613'220.62

Erfolgsrechnung
Gemeinde Lungern

Funktionale Gliederung		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	52'700.00	68'800.00	50'500.00	64'450.00	18'848.40	41'265.80
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>16'100.00</i>		<i>13'950.00</i>		<i>22'417.40</i>	
961	Zinsen	11'400.00	24'600.00	13'400.00	20'550.00	10'859.15	28'805.15
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	41'300.00	44'200.00	37'100.00	43'900.00	7'989.25	12'460.65
97	Rückverteilungen		4'000.00		2'900.00		5'338.45
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>4'000.00</i>		<i>2'900.00</i>		<i>5'338.45</i>	
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		4'000.00		2'900.00		5'338.45
99	Nicht aufgeteilte Posten		376'000.00		50'000.00	900'000.00	
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>376'000.00</i>		<i>50'000.00</i>			<i>900'000.00</i>
990	Nicht aufgeteilte Posten		376'000.00		50'000.00	900'000.00	
		10'782'700.00	10'794'200.00	11'049'940.00	11'050'400.00	10'253'361.97	10'752'419.72
	Gesamtergebnis	11'500.00		460.00		499'057.75	
		10'794'200.00	10'794'200.00	11'050'400.00	11'050'400.00	10'752'419.72	10'752'419.72

Funktionale Gliederung		Budget	Budget	Rechnung	Abweichung Budget 2020 / Budget 2019		Erläuterungen
		2020	2019	2018	Betrag	%	
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'092'700.00	1'300'180.00	889'382.87	-207'480.00	-15.96	
01	Legislative und Exekutive	198'600.00	196'850.00	180'680.21	1'750.00	0.89	
011	Legislative	26'800.00	23'300.00	20'527.61	3'500.00	15.02	
0110	Legislative	26'800.00	23'300.00	20'527.61	3'500.00	15.02	
3000.10	Sitzungsgelder	6'400.00	6'400.00	4'342.50			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			18.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen			3.45			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			1.10			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'050.00	2'050.00	1'877.20			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	4'000.00	1'500.00	1'760.90	2'500.00	166.67	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	8'100.00	7'850.00	7'015.65	250.00	3.18	
3130.20	Porti	6'250.00	5'500.00	6'460.91	750.00	13.64	
3170.00	Reisekosten und Spesen			270.30			
4260.00	Rückerstattungen Dritter			-1'222.40			
012	Exekutive	171'800.00	173'550.00	160'152.60	-1'750.00	-1.01	
0120	Exekutive	171'800.00	173'550.00	160'152.60	-1'750.00	-1.01	
3000.00	Löhne Behörden	104'000.00	104'000.00	103'497.50			
3000.09	Rückvergütung, EO, Unfall- und Krankentaggelder			-1'183.70			
3000.10	Sitzungsgelder	7'000.00	7'000.00	8'080.60			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'500.00	8'100.00	7'446.75	-600.00	-7.41	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'300.00			2'300.00		
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	550.00	550.00	513.15			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	550.00	550.00	493.65			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000.00	7'000.00	2'591.80	-5'000.00	-71.43	
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'500.00	2'500.00	2'682.30	1'000.00	40.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	350.00	350.00	118.45			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'500.00	4'000.00	1'700.00	500.00	12.50	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	5'000.00	5'000.00	3'462.05			

Funktionale Gliederung		Budget	Budget	Rechnung	Abweichung Budget 2020 / Budget 2019		Erläuterungen
		2020	2019	2018	Betrag	%	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	850.00	1'000.00	924.00	-150.00	-15.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	100.00	100.00	71.30			
3170.00	Ehrenaufgaben	3'200.00	3'200.00	965.30			
3170.10	Reise- und Spesenentschädigung Rat	29'900.00	29'900.00	29'289.00			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'000.00	1'800.00	1'123.10	200.00	11.11	
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-1'500.00	-1'500.00	-1'622.65			
02	Allgemeine Dienste	894'100.00	1'103'330.00	708'702.66	-209'230.00	-18.96	
021	Finanzverwaltung	132'700.00	140'900.00	130'497.20	-8'200.00	-5.82	
0210	Finanzverwaltung	132'700.00	140'900.00	130'497.20	-8'200.00	-5.82	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	134'000.00	133'500.00	133'969.80	500.00	0.37	
3049.10	Spezialzulagen für Familien			400.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'400.00	10'150.00	10'261.05	250.00	2.46	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	11'300.00	11'300.00	11'207.40			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	650.00	500.00	468.10	150.00	30.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	650.00	650.00	635.05			
3134.00	Sachversicherungsprämien	100.00	100.00	85.60			
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-100.00	-100.00	-59.80			
4910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	-24'300.00	-15'200.00	-26'470.00	-9'100.00	59.87	
022	Übrige allgemeine Dienste	576'400.00	686'130.00	503'371.11	-109'730.00	-15.99	
0220	Gemeindeverwaltung	95'000.00	224'650.00	145'449.70	-129'650.00	-57.71	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'500.00	26'100.00	6'839.70	-24'600.00	-94.25	Wegfall Kaderweiterbildung
3091.00	Personalwerbung	6'000.00	6'000.00	3'283.75			
3099.00	Übriger Personalaufwand	5'500.00	7'500.00	5'776.20	-2'000.00	-26.67	
3100.00	Büromaterial	4'000.00	4'000.00	4'178.46			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'400.00	3'800.00	3'348.64	600.00	15.79	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	5'200.00	5'150.00	4'590.05	50.00	0.97	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	400.00	1'300.00	202.50	-900.00	-69.23	
3110.00	Büromaschinen und -mobiliar	7'000.00	37'000.00	275.35	-30'000.00	-81.08	Wegfall diverse Anschaffungen vom Vorjahresbudget

Funktionale Gliederung		Budget	Budget	Rechnung	Abweichung Budget 2020 / Budget 2019		Erläuterungen
		2020	2019	2018	Betrag	%	
3113.00	Hardware	1'500.00	40'000.00	29'742.35	-38'500.00	-96.25	Gemäss Mehrjahresplanung EDV
3118.00	Immaterielle Anlagen/Software	4'700.00	8'800.00	2'528.60	-4'100.00	-46.59	
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrichtabfuhr	3'100.00	3'100.00	636.70			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	11'800.00	31'200.00	44'003.40	-19'400.00	-62.18	Tiefere Kosten für Archivierung (wird etappiert)
3130.10	Telefonkosten	3'700.00	3'700.00	1'423.45			
3130.20	Porti	7'500.00	7'500.00	6'322.67			
3130.30	Bank- und Postcheckspesen	400.00	400.00	380.75			
3130.40	Betreibungsgebühren	200.00	300.00	194.30	-100.00	-33.33	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand ILZ	39'000.00	42'500.00	39'150.83	-3'500.00	-8.24	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500.00	500.00				
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	2'200.00	2'000.00	1'151.60	200.00	10.00	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	500.00	2'000.00	1'732.65	-1'500.00	-75.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	2'100.00	7'500.00	6'557.20	-5'400.00	-72.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'500.00	2'000.00	405.30	-500.00	-25.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste			809.65			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-12'000.00	-12'000.00	-12'075.00			
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-3'500.00	-3'500.00	-3'734.95			
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-2'200.00	-2'200.00	-2'274.45			
0221	Gemeindekanzlei	450'600.00	425'900.00	437'247.10	24'700.00	5.80	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	447'000.00	440'300.00	408'804.10	6'700.00	1.52	
3049.10	Spezialzulagen für Familien		2'800.00	3'700.00	-2'800.00	-100.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	34'300.00	33'900.00	31'561.35	400.00	1.18	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	33'800.00	33'200.00	31'668.85	600.00	1.81	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'250.00	1'600.00	1'449.95	650.00	40.63	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'150.00	2'100.00	1'973.80	50.00	2.38	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	20'000.00			20'000.00		Restkosten interimistische Geschäftsleitung für Arbeitsübergabe
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	10'000.00	10'000.00	18'355.90			
3134.00	Sachversicherungsprämien	300.00	300.00	261.15			
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-1'500.00	-1'500.00	-1'808.00			
4910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	-97'700.00	-96'800.00	-58'720.00	-900.00	0.93	

Funktionale Gliederung		Budget	Budget	Rechnung	Abweichung Budget 2020 / Budget 2019		Erläuterungen
		2020	2019	2018	Betrag	%	
0222	Bauverwaltung	30'800.00	35'580.00	-79'325.69	-4'780.00	-13.43	
3000.10	Sitzungsgelder	2'500.00	2'500.00	1'500.00			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	72'000.00	71'500.00	69'224.00	500.00	0.70	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'500.00	5'500.00	5'494.45			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'000.00	5'000.00	4'957.80			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	350.00	250.00	250.90	100.00	40.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	350.00	350.00	339.95			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'000.00	7'000.00	1'280.00	-2'000.00	-28.57	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'000.00	2'000.00	1'176.00			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	200.00	200.00	24.55			
3118.00	Immaterielle Anlagen	1'900.00	1'900.00				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'250.00	4'230.00	3'098.65	20.00	0.47	
3130.10	Telefonkosten	900.00	900.00	405.70			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	7'000.00	7'000.00	3'235.05			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	5'800.00	5'100.00	2'926.21	700.00	13.73	
3134.00	Sachversicherungsprämien	50.00	50.00	45.20			
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	100.00	100.00	73.20			
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000.00	1'000.00	487.65			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-70'000.00	-70'000.00	-157'595.00			
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-5'000.00	-5'400.00	-9'968.00	400.00	-7.41	
4910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	-8'100.00	-3'600.00	-6'282.00	-4'500.00	125.00	
029	Verwaltungsliegenschaften	185'000.00	276'300.00	74'834.35	-91'300.00	-33.04	
0290	Gemeindehaus	185'000.00	276'300.00	74'834.35	-91'300.00	-33.04	
3010.00	Löhne des Betriebspersonals	9'200.00	7'500.00	6'482.35	1'700.00	22.67	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	700.00	600.00	503.10	100.00	16.67	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	50.00	50.00	23.15			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	50.00	50.00	31.20			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'600.00	2'100.00	375.35	500.00	23.81	
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrriechtabfuhr	6'500.00	8'200.00	3'218.55	-1'700.00	-20.73	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'000.00	1'500.00	1'265.75	-500.00	-33.33	

Funktionale Gliederung		Budget	Budget	Rechnung	Abweichung Budget 2020 / Budget 2019		Erläuterungen
		2020	2019	2018	Betrag	%	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'900.00	4'000.00	545.90	-100.00	-2.50	
3160.00	Miete und Pacht Parkplätze	2'500.00	2'500.00	2'500.00			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	124'800.00	196'700.00	48'800.00	-71'900.00	-36.55	Planmässige Abschreibung auf Restwert
3300.50	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen			10'000.00			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	33'200.00	51'200.00		-18'000.00	-35.16	Planmässige Abschreibung auf Restwert
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	1'400.00		600.00	1'400.00		
3940.00	kalk. Zinsen und Finanzaufwand		2'400.00	1'200.00	-2'400.00	-100.00	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-500.00	-500.00	-500.00			
4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV	-400.00		-211.00	-400.00		
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	80'100.00	108'140.00	116'553.88	-28'040.00	-25.93	
14	Allgemeines Rechtswesen	20'800.00	22'720.00	20'821.75	-1'920.00	-8.45	
140	Allgemeines Rechtswesen	20'800.00	22'720.00	20'821.75	-1'920.00	-8.45	
1400	Allgemeines Rechtswesen	20'800.00	22'720.00	20'821.75	-1'920.00	-8.45	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'000.00	1'000.00	582.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100.00	50.00	37.65	50.00	100.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen			2.20			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			2.25			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	9'200.00	9'200.00	8'855.05			
3151.00	Unterhalt Mobilien/Anschlagkasten			398.50			
3170.00	Reisekosten und Spesen	100.00	70.00		30.00	42.86	
3612.00	Entschädigungen Zivilstandsamt OW	10'400.00	12'400.00	10'944.10	-2'000.00	-16.13	
15	Feuerwehr	39'200.00	68'920.00	79'443.43	-29'720.00	-43.12	
150	Feuerwehr	39'200.00	68'920.00	79'443.43	-29'720.00	-43.12	
1500	Feuerwehr	39'200.00	68'920.00	79'443.43	-29'720.00	-43.12	
3000.10	Sitzungsgelder	7'000.00	8'000.00	8'510.00	-1'000.00	-12.50	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'500.00	4'500.00	4'500.20			

Funktionale Gliederung		Budget	Budget	Rechnung	Abweichung Budget 2020 / Budget 2019		Erläuterungen
		2020	2019	2018	Betrag	%	
3010.01	Sold Feuerwehrrübungen und Einsätze	25'000.00	24'000.00	26'703.00	1'000.00	4.17	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	300.00	350.00	302.00	-50.00	-14.29	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	50.00	50.00	29.10			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	50.00	50.00	18.65			
3059.00	Übrige AG-Beiträge	600.00	600.00	553.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'400.00	1'400.00	1'554.15			
3099.00	Übriger Personalaufwand	500.00	500.00	302.00			
3100.00	Büromaterial	600.00	800.00	419.75	-200.00	-25.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'200.00	1'200.00	1'351.68			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	200.00	100.00	153.65	100.00	100.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'200.00	1'200.00	1'080.00			
3110.00	Büromöbel und -geräte			470.00			
3111.00	Maschinen, Material und Fahrzeuge	13'900.00	69'500.00	4'966.10	-55'600.00	-80.00	Wegfall letztjährige Anschaffung Motorspritze
3112.00	Mannschaftsausrüstung (Bekleidung)	10'100.00	14'850.00	12'811.30	-4'750.00	-31.99	
3113.00	Hardware			2'480.75			
3118.00	Immaterielle Anlagen	1'500.00		667.75	1'500.00		
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrichtabfuhr	900.00	900.00	846.15			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'200.00	1'500.00	1'155.70	700.00	46.67	
3130.10	Telefonkosten	750.00	620.00	646.30	130.00	20.97	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	900.00	700.00	910.90	200.00	28.57	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'350.00	2'350.00	2'344.70			
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	12'000.00	12'600.00	17'225.60	-600.00	-4.76	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'000.00	3'000.00	2'791.15			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien			40'805.50			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	6'700.00	6'550.00	6'619.65	150.00	2.29	
4200.00	Feuerwehrpflicht-Ersatzabgaben	-36'000.00	-37'800.00	-35'300.80	1'800.00	-4.76	
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-5'000.00	-6'000.00	-9'240.50	1'000.00	-16.67	
4270.00	Bussen	-500.00	-500.00				
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-16'200.00	-42'100.00	-16'234.00	25'900.00	-61.52	Wegfall letztjähriger Kantonsbeitrag an Anschaffung Motorspritze
16	Verteidigung	20'100.00	16'500.00	16'288.70	3'600.00	21.82	

Funktionale Gliederung		Budget	Budget	Rechnung	Abweichung Budget 2020 / Budget 2019		Erläuterungen
		2020	2019	2018	Betrag	%	
161	Militärische Verteidigung	12'000.00	12'000.00	12'000.00			
1610	Militärische Verteidigung	12'000.00	12'000.00	12'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	12'000.00	12'000.00	12'000.00			
162	Zivile Verteidigung	8'100.00	4'500.00	4'288.70	3'600.00	80.00	
1620	Zivilschutz	6'600.00	3'000.00	2'919.05	3'600.00	120.00	
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrichtabfuhr	1'200.00	1'000.00	1'159.05	200.00	20.00	
3130.10	Telefonkosten	3'600.00	300.00	170.95	3'300.00	1'100.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	100.00	100.00	66.60			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	1'900.00	1'900.00	1'768.70			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	1'200.00	1'100.00	1'193.75	100.00	9.09	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-1'400.00	-1'400.00	-1'440.00			
1625	Ziviler Gemeindeführungsstab	1'500.00	1'500.00	1'369.65			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	1'500.00	1'500.00	1'369.65			
2	BILDUNG	4'525'100.00	4'527'590.00	3'923'198.67	-2'490.00	-0.05	
21	Obligatorische Schule	4'451'100.00	4'465'040.00	3'872'342.27	-13'940.00	-0.31	
211	Kindergarten	243'400.00	258'750.00	282'458.65	-15'350.00	-5.93	
2110	Kindergarten	243'400.00	258'750.00	282'458.65	-15'350.00	-5.93	
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	210'000.00	224'000.00	249'576.70	-14'000.00	-6.25	Günstige Pensenverteilung
3020.09	EO, Unfall- und Krankentaggelder			-2'730.20			
3049.10	Spezialzulagen für Familien	700.00	3'200.00	1'997.30	-2'500.00	-78.13	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16'100.00	17'400.00	19'151.30	-1'300.00	-7.47	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	10'250.00	12'000.00	12'180.25	-1'750.00	-14.58	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'050.00	800.00	873.55	250.00	31.25	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'000.00	1'100.00	1'184.75	-100.00	-9.09	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	4'300.00	250.00	225.00	4'050.00	1'620.00	

Funktionale Gliederung		Budget	Budget	Rechnung	Abweichung Budget 2020 / Budget 2019		Erläuterungen
		2020	2019	2018	Betrag	%	
212	Primarschule	1'204'400.00	1'219'550.00	1'182'334.55	-15'150.00	-1.24	
2120	Primarschule	1'204'400.00	1'219'550.00	1'182'334.55	-15'150.00	-1.24	
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	1'008'500.00	1'051'500.00	1'022'587.00	-43'000.00	-4.09	Einsparungen durch günstige Altersstruktur und neue Pensenverteilung
3020.09	Rückvergütung EO, Unfall- und Krankentaggelder			-5'592.05			
3049.10	Spezialzulagen für Familien	6'100.00	7'100.00	7'778.40	-1'000.00	-14.08	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	77'850.00	81'600.00	78'909.35	-3'750.00	-4.60	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	68'450.00	69'700.00	69'471.00	-1'250.00	-1.79	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'050.00	3'750.00	3'587.15	1'300.00	34.67	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'850.00	5'050.00	4'832.30	-200.00	-3.96	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	33'600.00	1'650.00	1'836.40	31'950.00	1'936.36	Bruttokosten nach Bundesgerichtsentscheid
4260.00	Rückerstattungen Dritter		-800.00	-1'075.00	800.00	-100.00	
213	Orientierungsschule	1'262'000.00	1'217'650.00	997'171.70	44'350.00	3.64	
2130	Orientierungsschule	1'262'000.00	1'217'650.00	997'171.70	44'350.00	3.64	
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	1'035'600.00	1'032'900.00	848'303.80	2'700.00	0.26	
3020.09	Rückvergütung EO, Unfall- und Krankentaggelder			-8'654.95			
3049.10	Spezialzulagen für Familien	9'000.00	3'800.00	6'834.80	5'200.00	136.84	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	79'650.00	79'300.00	65'203.80	350.00	0.44	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	84'100.00	83'250.00	68'898.50	850.00	1.02	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'200.00	3'650.00	2'963.75	1'550.00	42.47	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'950.00	5'000.00	4'007.00	-50.00	-1.00	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	40'000.00	2'750.00	2'565.00	37'250.00	1'354.55	Bruttokosten nach Bundesgerichtsentscheid
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate		7'000.00	7'050.00	-7'000.00	-100.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	3'500.00			3'500.00		
214	Musikschulen	202'800.00	212'800.00	195'417.00	-10'000.00	-4.70	
2140	Musikschulen	202'800.00	212'800.00	195'417.00	-10'000.00	-4.70	
3000.10	Sitzungsgelder	800.00	800.00	240.00			

Funktionale Gliederung		Budget	Budget	Rechnung	Abweichung Budget 2020 / Budget 2019		Erläuterungen
		2020	2019	2018	Betrag	%	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	205'000.00	215'000.00	198'177.00	-10'000.00	-4.65	Gem. Budget Musikschule Giswil-Lungern
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-3'000.00	-3'000.00	-3'000.00			
217	Schulliegenschaften und Einrichtungen	763'100.00	821'420.00	594'983.95	-58'320.00	-7.10	
2170	Schulliegenschaften und Einrichtungen	763'100.00	821'420.00	594'983.95	-58'320.00	-7.10	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	160'900.00	160'300.00	157'934.00	600.00	0.37	
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte	17'000.00	15'000.00	15'054.50	2'000.00	13.33	
3049.10	Spezialzulagen für Familien	2'400.00	2'000.00	2'400.00	400.00	20.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'800.00	12'700.00	12'704.85	100.00	0.79	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	14'700.00	14'700.00	14'533.80			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	800.00	600.00	579.75	200.00	33.33	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	800.00	800.00	763.90			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	13'500.00	12'000.00	13'380.25	1'500.00	12.50	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	8'000.00	5'000.00		3'000.00	60.00	
3112.00	Dienstkleider	1'000.00	1'000.00	929.45			
3119.00	Turnmaterial	15'500.00	9'400.00	9'470.80	6'100.00	64.89	
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrichtabfuhr	70'000.00	74'000.00	68'028.10	-4'000.00	-5.41	
3130.10	Telefonkosten	600.00	950.00	153.25	-350.00	-36.84	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	80'000.00	80'000.00	21'884.30			
3134.00	Sachversicherungsprämien	14'900.00	14'870.00	14'937.90	30.00	0.20	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	13'000.00	8'000.00	21'831.80	5'000.00	62.50	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	234'600.00	247'300.00	95'159.30	-12'700.00	-5.14	Sofortmassnahmen Brandschutz sowie weitere nötige Unterhaltsarbeiten der Schulliegenschaften
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte	1'100.00	1'100.00	497.10			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	77'000.00	156'900.00	154'040.00	-79'900.00	-50.92	Planmässige Abschreibung auf Restwert
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	33'300.00	11'000.00	12'900.00	22'300.00	202.73	Interner Zeitaufwand für Projekte Sanierung Schulliegenschaften
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen			-120.00			
4260.00	Rückerstattungen Dritter			-186.60			
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-500.00	-200.00	-485.00	-300.00	150.00	

Funktionale Gliederung		Budget	Budget	Rechnung	Abweichung Budget 2020 / Budget 2019		Erläuterungen
		2020	2019	2018	Betrag	%	
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-6'000.00	-6'000.00	-10'299.50			
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten			-10'108.00			
4910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	-2'300.00		-1'000.00	-2'300.00		
219	Übrige obligatorische Schule	775'400.00	734'870.00	619'976.42	40'530.00	5.52	
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	265'900.00	260'940.00	251'614.05	4'960.00	1.90	
3000.10	Sitzungsgelder	3'500.00	3'000.00	3'102.00	500.00	16.67	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	190'000.00	192'200.00	192'990.95	-2'200.00	-1.14	
3049.10	Spezialzulagen für Familien	1'100.00	1'660.00	2'946.10	-560.00	-33.73	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	14'750.00	13'700.00	14'778.30	1'050.00	7.66	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	19'600.00	17'200.00	19'719.10	2'400.00	13.95	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	950.00	700.00	674.50	250.00	35.71	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	900.00	900.00	914.35			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'700.00	5'200.00	1'296.00	-1'500.00	-28.85	
3099.00	Übriger Personalaufwand	800.00	200.00	200.00	600.00	300.00	
3100.00	Büromaterial	1'100.00	1'500.00	2'122.89	-400.00	-26.67	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'700.00	1'800.00	1'900.85	900.00	50.00	
3110.00	Büromöbel und -geräte	5'000.00	800.00		4'200.00	525.00	
3113.00	Hardware	4'500.00			4'500.00		
3118.00	Immaterielle Anlagen/Software		1'500.00		-1'500.00	-100.00	
3130.10	Telefonkosten	900.00	900.00	405.65			
3130.20	Porti	1'200.00	1'800.00	767.80	-600.00	-33.33	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	13'000.00	12'880.00	5'735.91	120.00	0.93	
3134.00	Sachversicherungsprämien	100.00	100.00	125.25			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte		600.00		-600.00	-100.00	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	800.00	800.00	744.20			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen/Software	200.00		120.00	200.00		
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	600.00	3'000.00	2'734.15	-2'400.00	-80.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00	500.00	336.05			
2192	Volksschule Sonstiges	509'500.00	473'930.00	368'362.37	35'570.00	7.51	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	50'400.00	49'800.00	49'368.80	600.00	1.20	

Funktionale Gliederung		Budget	Budget	Rechnung	Abweichung Budget 2020 / Budget 2019		Erläuterungen
		2020	2019	2018	Betrag	%	
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	86'500.00	86'500.00	48'260.10			
3049.10	Spezialzulagen für Familien	100.00	250.00	292.35	-150.00	-60.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'650.00	10'600.00	7'599.05	50.00	0.47	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	7'500.00	8'200.00	5'365.55	-700.00	-8.54	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	700.00	500.00	573.75	200.00	40.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	650.00	650.00	470.85			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	25'800.00	25'800.00	15'506.21			
3091.00	Personalwerbung	2'000.00	1'500.00	810.00	500.00	33.33	
3099.00	Übriger Personalaufwand	5'900.00	5'900.00	4'719.20			
3100.00	Schul- und Büromaterial	56'700.00	53'370.00	47'372.83	3'330.00	6.24	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	12'000.00	12'000.00	11'947.70			
3103.00	Schüler- und Lehrerbibliothek	6'200.00	5'800.00	5'834.85	400.00	6.90	
3104.00	Lehrmittel	6'500.00	6'300.00	6'620.65	200.00	3.17	
3110.00	Büromöbel und -geräte	68'600.00	56'220.00	32'686.85	12'380.00	22.02	Ersatzbeschaffungen gem. Mehrjahresplan
3113.00	Hardware	65'700.00	50'550.00	52'288.65	15'150.00	29.97	Anschaffungen gem. Mehrjahresplanung EDV
3118.00	Immaterielle Anlagen/Software	40'900.00	9'270.00	7'461.05	31'630.00	341.21	Kosten für Einführung neue Schulsoftware
3130.00	Dienstleistungen Dritter	28'700.00	32'800.00	27'210.70	-4'100.00	-12.50	
3130.10	Telefonkosten, Kabel- & Radiogebühren	3'700.00	3'700.00	2'223.95			
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'400.00	1'400.00	1'458.00			
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	9'100.00	11'500.00	6'041.85	-2'400.00	-20.87	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen/Software	11'900.00	10'820.00	15'145.43	1'080.00	9.98	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'700.00	11'000.00	10'342.80	-9'300.00	-84.55	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'500.00	2'500.00	1'276.15			
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	11'900.00	23'000.00	40'561.90	-11'100.00	-48.26	Verschiebung Kosten auf die einzelnen Stufen
3199.00	Übriger Betriebsaufwand			29.10			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	3'000.00	3'000.00	5'011.30			
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-7'800.00	-5'700.00	-32'495.05	-2'100.00	36.84	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-3'400.00	-3'300.00	-5'622.20	-100.00	3.03	
22	Sonderschulen	74'000.00	62'550.00	50'856.40	11'450.00	18.31	

Funktionale Gliederung		Budget	Budget	Rechnung	Abweichung Budget 2020 / Budget 2019		Erläuterungen
		2020	2019	2018	Betrag	%	
220	Sonderschulen	74'000.00	62'550.00	50'856.40	11'450.00	18.31	
2200	Sonderschulen	74'000.00	62'550.00	50'856.40	11'450.00	18.31	
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	90'900.00	68'000.00	64'119.90	22'900.00	33.68	Grössere Anzahl Lektionen für integrierte Sonderschulung
3020.09	Rückvergütung EO, Unfall- und Krankentaggelder			-4'198.40			
3049.10	Spezialzulagen für Familien			708.05			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'000.00	5'300.00	4'713.10	1'700.00	32.08	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	7'800.00	4'700.00	5'490.40	3'100.00	65.96	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	450.00	250.00	212.55	200.00	80.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	450.00	350.00	307.95	100.00	28.57	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	34'400.00	32'850.00	32'909.50	1'550.00	4.72	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	39'600.00	29'700.00	18'136.20	9'900.00	33.33	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-106'600.00	-78'600.00	-71'542.85	-28'000.00	35.62	Kantonsbeitrag an integrierte Sonderschulung (inkl. Arbeitgeberbeiträge)
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	243'000.00	218'650.00	202'885.42	24'350.00	11.14	
31	Kulturerbe	500.00	1'000.00	-202.45	-500.00	-50.00	
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	100.00	600.00	-602.45	-500.00	-83.33	
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	100.00	600.00	-602.45	-500.00	-83.33	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	600.00	1'100.00	510.05	-500.00	-45.45	
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-500.00	-500.00	-1'112.50			
32	Übrige Kultur	13'000.00	24'550.00	18'680.45	-11'550.00	-47.05	
329	Übrige Kultur	13'000.00	24'550.00	18'680.45	-11'550.00	-47.05	

Funktionale Gliederung		Budget	Budget	Rechnung	Abweichung Budget 2020 / Budget 2019		Erläuterungen
		2020	2019	2018	Betrag	%	
3290	Übrige Kultur	13'000.00	24'550.00	18'680.45	-11'550.00	-47.05	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000.00	3'000.00	3'000.00			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude		7'350.00	2'680.45	-7'350.00	-100.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten		3'700.00	4'100.00	-3'700.00	-100.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	4'000.00	4'500.00	2'900.00	-500.00	-11.11	
3636.10	Beitrag an Musikgesellschaft	6'000.00	6'000.00	6'000.00			
33	Medien	21'700.00	24'200.00	18'149.67	-2'500.00	-10.33	
332	Massenmedien	21'700.00	24'200.00	18'149.67	-2'500.00	-10.33	
3320	Massenmedien	21'700.00	24'200.00	18'149.67	-2'500.00	-10.33	
3000.10	Sitzungsgelder	500.00	500.00	352.50			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	35'000.00	35'000.00	32'217.80			
3130.20	Porti	2'600.00	2'500.00	2'640.37	100.00	4.00	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	300.00	300.00	300.00			
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-16'700.00	-14'100.00	-17'361.00	-2'600.00	18.44	
34	Sport und Freizeit	207'800.00	168'900.00	166'257.75	38'900.00	23.03	
341	Sport	68'600.00	34'000.00	72'925.90	34'600.00	101.76	
3410	Sport	68'600.00	34'000.00	72'925.90	34'600.00	101.76	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'000.00	4'000.00	4'000.00			
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	60'800.00	4'300.00	100.00	56'500.00	1'313.95	Zusätzliche Kosten für Sanierung Beachvolleyballfeld
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	2'500.00	9'400.00	10'400.00	-6'900.00	-73.40	
3301.40	Ausserplanmässige Abschreibungen Hochbauten			59'680.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'800.00	17'300.00	500.00	-14'500.00	-83.82	Wegfall Anschaffung Rasenmäher FC vom Vorjahr
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-1'500.00	-1'000.00	-1'754.10	-500.00	50.00	
342	Freizeit	139'200.00	134'900.00	93'331.85	4'300.00	3.19	
3420	Freizeit	139'200.00	134'900.00	93'331.85	4'300.00	3.19	

Funktionale Gliederung		Budget	Budget	Rechnung	Abweichung Budget 2020 / Budget 2019		Erläuterungen
		2020	2019	2018	Betrag	%	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	103'700.00	98'000.00	25'143.40	5'700.00	5.82	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	8'700.00	8'500.00	8'593.45	200.00	2.35	
3300.00	Planmässige Abschreibungen Grundstücke	2'700.00	7'300.00	8'100.00	-4'600.00	-63.01	
3301.00	Ausserplanmässige Abschreibungen Grundstücke			32'900.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	24'100.00	21'100.00	18'595.00	3'000.00	14.22	
4	GESUNDHEIT	806'600.00	589'030.00	640'367.90	217'570.00	36.94	
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	726'400.00	509'130.00	588'724.60	217'270.00	42.67	
412	Alters-, Kranken- und Pflegeheime	726'400.00	509'130.00	588'724.60	217'270.00	42.67	
4120	Alters-, Kranken- und Pflegeheime	726'400.00	509'130.00	588'724.60	217'270.00	42.67	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	400.00	330.00	2'330.00	70.00	21.21	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	726'000.00	508'800.00	586'394.60	217'200.00	42.69	Höhere Pflegekosten gemäss aktueller Hochrechnung
42	Ambulante Krankenpflege	72'800.00	73'250.00	47'067.50	-450.00	-0.61	
421	Ambulante Krankenpflege	72'800.00	73'250.00	47'067.50	-450.00	-0.61	
4210	Ambulante Krankenpflege	72'800.00	73'250.00	47'067.50	-450.00	-0.61	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	67'800.00	68'250.00	41'967.50	-450.00	-0.66	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	5'000.00	5'000.00	5'100.00			
43	Gesundheitsprävention	4'200.00	2'900.00	3'401.70	1'300.00	44.83	
431	Alkohol- und Drogenmissbrauch	1'000.00	1'400.00	931.05	-400.00	-28.57	
4310	Alkohol- und Drogenmissbrauch	1'000.00	1'400.00	931.05	-400.00	-28.57	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	1'000.00	1'400.00	931.05	-400.00	-28.57	
432	Übrige Krankheitsbekämpfung	200.00	200.00	86.70			
4320	Übrige Krankheitsbekämpfung	200.00	200.00	86.70			
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	200.00	200.00	86.70			

Funktionale Gliederung		Budget	Budget	Rechnung	Abweichung Budget 2020 / Budget 2019		Erläuterungen
		2020	2019	2018	Betrag	%	
433	Schulgesundheitsdienst	3'000.00	1'300.00	2'383.95	1'700.00	130.77	
4330	Schulgesundheitsdienst	3'000.00	1'300.00	2'383.95	1'700.00	130.77	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000.00	1'300.00	2'383.95	1'700.00	130.77	
49	Übriges Gesundheitswesen	3'200.00	3'750.00	1'174.10	-550.00	-14.67	
490	Übriges Gesundheitswesen	3'200.00	3'750.00	1'174.10	-550.00	-14.67	
4900	Übriges Gesundheitswesen	3'200.00	3'750.00	1'174.10	-550.00	-14.67	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	3'200.00	3'750.00	1'174.10	-550.00	-14.67	
5	SOZIALE SICHERHEIT	848'700.00	1'002'310.00	882'516.19	-153'610.00	-15.33	
52	Invalidität	195'000.00	166'800.00	184'963.40	28'200.00	16.91	
523	Invalidenheime	195'000.00	166'800.00	184'963.40	28'200.00	16.91	
5230	Invalidenheime	195'000.00	166'800.00	184'963.40	28'200.00	16.91	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	18'500.00	10'600.00	15'500.40	7'900.00	74.53	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	176'500.00	156'200.00	169'463.00	20'300.00	13.00	Kosten gem. Budget der Stift. Rütimattli
53	Alter und Hinterlassene						
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV						
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV						
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	2'400.00	2'400.00	2'480.00			
4613.00	Entschädigungen von öffentlichen Sozialversicherungen	-2'400.00	-2'400.00	-2'480.00			
54	Familie und Jugend	257'500.00	427'260.00	348'916.75	-169'760.00	-39.73	
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso	23'900.00	56'300.00	34'750.00	-32'400.00	-57.55	
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	23'900.00	56'300.00	34'750.00	-32'400.00	-57.55	

Funktionale Gliederung		Budget	Budget	Rechnung	Abweichung Budget 2020 / Budget 2019		Erläuterungen
		2020	2019	2018	Betrag	%	
3130.40	Betriebsgebühren	800.00	800.00				
3637.00	Beiträge an private Haushalte	23'100.00	55'500.00	34'750.00	-32'400.00	-58.38	Hochrechnung aufgrund aktueller Zahlen
544	Jugendschutz	59'400.00	287'200.00	240'054.15	-227'800.00	-79.32	
5440	Jugendschutz	17'400.00	20'700.00	21'656.55	-3'300.00	-15.94	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	700.00	700.00	689.10			
3144.00	Unterhalt Jugendlokal	7'300.00	7'500.00	7'667.45	-200.00	-2.67	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	8'800.00	11'900.00	13'300.00	-3'100.00	-26.05	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	600.00	600.00				
5441	Kinder- und Jugendheime	42'000.00	266'500.00	218'397.60	-224'500.00	-84.24	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	42'000.00	136'000.00	137'028.00	-94'000.00	-69.12	Weniger Platzierungen in Wohnheim
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck		141'600.00	90'500.00	-141'600.00	-100.00	Fallwechsel zu Pflegefamilie, Verschiebung in Funktion 5450
4260.00	Rückerstattungen Dritter		-11'100.00	-9'130.40	11'100.00	-100.00	Wegfall Elternbeiträge
545	Leistungen an Familien	174'200.00	83'760.00	74'112.60	90'440.00	107.98	
5450	Leistungen an Familien	129'700.00	31'800.00	43'005.80	97'900.00	307.86	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	34'100.00	500.00	8'077.00	33'600.00	6'720.00	Kosten für ambulante Familienunterstützung
3637.00	Beiträge an private Haushalte	129'600.00	61'900.00	63'328.80	67'700.00	109.37	Kosten für fremdplatzierte Kinder
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-34'000.00	-30'600.00	-28'400.00	-3'400.00	11.11	
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	44'500.00	51'960.00	31'106.80	-7'460.00	-14.36	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	51'700.00	59'960.00	45'267.25	-8'260.00	-13.78	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-7'200.00	-8'000.00	-14'160.45	800.00	-10.00	
55	Arbeitslosigkeit	14'800.00	14'800.00	6'766.15			
559	Übrige Arbeitslosigkeit	14'800.00	14'800.00	6'766.15			
5590	Übrige Arbeitslosigkeit	14'800.00	14'800.00	6'766.15			
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	14'800.00	14'800.00	6'766.15			

Funktionale Gliederung		Budget	Budget	Rechnung	Abweichung Budget 2020 / Budget 2019		Erläuterungen
		2020	2019	2018	Betrag	%	
57	Sozialhilfe	381'400.00	393'450.00	341'869.89	-12'050.00	-3.06	
572	Wirtschaftliche Hilfe	140'900.00	146'200.00	133'003.44	-5'300.00	-3.63	
5720	Wirtschaftliche Hilfe	140'900.00	146'200.00	133'003.44	-5'300.00	-3.63	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	200'900.00	186'200.00	217'777.78	14'700.00	7.89	Hochrechnung aufgrund aktueller Zahlen
4637.00	Beiträge von privaten Haushalten	-60'000.00	-40'000.00	-84'774.34	-20'000.00	50.00	Hochrechnung aufgrund aktueller Zahlen
579	Übriges Soziales	240'500.00	247'250.00	208'866.45	-6'750.00	-2.73	
5790	Übriges Soziales	240'500.00	247'250.00	208'866.45	-6'750.00	-2.73	
3000.10	Sitzungsgelder	3'000.00	2'000.00	3'225.00	1'000.00	50.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	52'000.00	72'100.00	72'872.05	-20'100.00	-27.88	Pensenreduktion aufgrund externe Vergabe der Mandatsleitungen
3049.10	Spezialzulagen für Familien		2'400.00	1'106.70	-2'400.00	-100.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'000.00	5'750.00	5'653.70	-1'750.00	-30.43	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'700.00	6'500.00	5'901.85	-1'800.00	-27.69	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	250.00	250.00	257.95			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	250.00	350.00	349.85	-100.00	-28.57	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000.00	5'000.00	1'360.00	-3'000.00	-60.00	
3091.00	Personalwerbung	3'000.00		2'695.90	3'000.00		
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	400.00	400.00	69.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	27'600.00	2'900.00	1'141.30	24'700.00	851.72	Kosten für externe Mandatsleitung
3130.10	Telefonkosten	450.00	450.00	199.35			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	5'000.00	7'000.00	862.70	-2'000.00	-28.57	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	6'500.00	6'800.00	6'043.20	-300.00	-4.41	
3134.00	Sachversicherungsprämien	50.00	50.00	46.60			
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	100.00	100.00	73.20			
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00	500.00	876.10			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand		200.00		-200.00	-100.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	108'000.00	115'000.00	94'268.45	-7'000.00	-6.09	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	6'600.00	6'500.00	5'473.55	100.00	1.54	

Funktionale Gliederung		Budget	Budget	Rechnung	Abweichung Budget 2020 / Budget 2019		Erläuterungen
		2020	2019	2018	Betrag	%	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	8'000.00	8'000.00	2'880.00			
3910.00	Anteil Personalaufwand	11'100.00	7'000.00	10'300.00	4'100.00	58.57	
4260.10	Rückerstattungen Dritter	-3'000.00	-2'000.00	-6'790.00	-1'000.00	50.00	
6	VERKEHR	922'900.00	913'700.00	543'570.34	9'200.00	1.01	
61	Strassenverkehr	845'600.00	800'600.00	477'647.29	45'000.00	5.62	
615	Gemeindestrassen	845'600.00	800'600.00	477'647.29	45'000.00	5.62	
6150	Gemeindestrassen	845'600.00	800'600.00	477'647.29	45'000.00	5.62	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	223'000.00	210'000.00	153'240.30	13'000.00	6.19	Teuerung gem. Kanton und Aufrechnung Lernender
3010.09	Rückvergütung EO, Unfall- und Krankentaggelder			-680.00			
3049.00	Übrige Zulagen	9'800.00	9'000.00	5'567.50	800.00	8.89	
3049.10	Spezialzulagen für Familien	4'800.00	2'400.00	2'400.00	2'400.00	100.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	17'700.00	16'400.00	12'160.50	1'300.00	7.93	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	15'200.00	13'900.00	10'965.00	1'300.00	9.35	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'400.00	3'150.00	2'358.45	250.00	7.94	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'100.00	1'000.00	762.35	100.00	10.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'000.00	4'000.00	2'017.00			
3091.00	Personalwerbung	4'000.00	4'000.00	1'507.80			
3099.00	Übriger Personalaufwand			3'326.70			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	22'000.00	14'000.00	11'353.64	8'000.00	57.14	
3109.00	Strassensignalisation/Hausnummern	3'000.00	3'000.00	2'532.95			
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	5'000.00			5'000.00		
3111.10	Öffentliche Beleuchtung Neuerstellung	38'000.00			38'000.00		Neuerstellung Strassenbeleuchtung im Zusammenhang mit GEP 2. Etappe Obsee
3112.00	Dienstkleider	9'200.00	8'400.00	4'793.50	800.00	9.52	
3120.10	Strom öffentliche Beleuchtung	15'000.00	15'000.00	14'723.65			
3120.11	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrichtabfuhr	2'800.00	2'800.00	2'660.50			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'900.00	1'700.00	2'058.20	200.00	11.76	
3130.01	Winterdienst	41'900.00	41'900.00	34'417.45			
3130.10	Telefonkosten	500.00	500.00	268.65			

Funktionale Gliederung		Budget	Budget	Rechnung	Abweichung Budget 2020 / Budget 2019		Erläuterungen
		2020	2019	2018	Betrag	%	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	50'500.00	3'000.00	20'156.40	47'500.00	1'583.33	Externe Leistungen für Projekt Strassenraumgestaltung
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	400.00	500.00	382.00	-100.00	-20.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'700.00	3'700.00	3'725.90			
3141.00	Unterhalt Strassen	304'600.00	364'500.00	55'715.55	-59'900.00	-16.43	Jährlicher Unterhalt gemäss Zustandsanalyse
3141.10	Unterhalt öffentliche Beleuchtung	13'000.00	33'000.00	24'704.20	-20'000.00	-60.61	Wegfall einmaliger grösserer Unterhalt vom Vorjahresbudget
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'000.00		556.95	3'000.00		
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	25'800.00	25'950.00	23'162.15	-150.00	-0.58	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	4'000.00	4'000.00	3'981.50			
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000.00	1'000.00				
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen	80'100.00	59'100.00	58'900.00	21'000.00	35.53	Planmässige Abschreibung auf Restwert
3300.50	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen			38'328.75			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien			26'636.40			
3301.10	Ausserplanmässige Abschreibungen Strassen			33'750.00			
3636.00	Benzinzollanteil an Dritte	153'000.00	135'000.00	153'049.25	18'000.00	13.33	Hochrechnung aufgrund aktueller Zahlen
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	33'800.00	50'500.00	25'900.00	-16'700.00	-33.07	Interne Umbuchung von Personalkosten
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-5'500.00	-11'000.00	-4'620.00	5'500.00	-50.00	
4250.00	Verkäufe	-800.00	-1'000.00	-533.60	200.00	-20.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		-500.00		500.00	-100.00	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-1'100.00	-1'100.00	-1'145.00			
4611.00	Kantonsbeitrag aus Benzinzoll	-210'000.00	-185'000.00	-210'487.30	-25'000.00	13.51	Hochrechnung aufgrund aktueller Zahlen
4910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	-25'200.00	-25'200.00	-33'220.00			
4930.00	Betriebs- und Verwaltungskosten	-7'000.00	-7'000.00	-7'730.00			
62	Öffentlicher Verkehr	77'300.00	113'100.00	65'923.05	-35'800.00	-31.65	
621	Bahninfrastruktur	56'600.00	85'700.00	39'174.15	-29'100.00	-33.96	
6210	Bahninfrastruktur	56'600.00	85'700.00	39'174.15	-29'100.00	-33.96	

Funktionale Gliederung		Budget	Budget	Rechnung	Abweichung Budget 2020 / Budget 2019		Erläuterungen
		2020	2019	2018	Betrag	%	
3300.50	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen	2'400.00	31'100.00	7'100.00	-28'700.00	-92.28	Planmässige Abschreibung auf Restwert
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	54'200.00	54'600.00	32'074.15	-400.00	-0.73	
629	Übriger öffentlicher Verkehr	20'700.00	27'400.00	26'748.90	-6'700.00	-24.45	
6290	Übriger öffentlicher Verkehr	20'700.00	27'400.00	26'748.90	-6'700.00	-24.45	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	20'700.00	27'400.00	26'748.90	-6'700.00	-24.45	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	239'100.00	385'190.00	327'753.28	-146'090.00	-37.93	
72	Abwasserbeseitigung			1.78			
720	Abwasserbeseitigung			1.78			
7200	Abwasserbeseitigung			1.78			
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrichtabfuhr	12'300.00	12'300.00	10'838.82			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	11'000.00	6'000.00	5'785.89	5'000.00	83.33	
3130.10	Telefonkosten	1'200.00	1'200.00	1'468.68			
3143.00	Unterhalt Kanalisationen	20'000.00	19'000.00	3'845.06	1'000.00	5.26	
3151.00	Unterhalt Pumpwerke	9'300.00	11'800.00	12'564.94	-2'500.00	-21.19	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand			24.91			
3300.31	Planmässige Abschreibungen spezialfinanzierte Tiefbauten	6'700.00	7'700.00	9'100.00	-1'000.00	-12.99	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierung	164'100.00	198'900.00	198'670.97	-34'800.00	-17.50	Ausgleich Spezialfinanzierung Abwasser
3632.00	Beiträge an Entsorgungszweckverband	178'200.00	178'500.00	177'197.56	-300.00	-0.17	
3660.00	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	99'400.00	92'200.00	82'600.00	7'200.00	7.81	
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	33'500.00	24'300.00	30'749.00	9'200.00	37.86	
3940.00	kalk. Zinsen und Finanzaufwand	700.00	500.00	977.00	200.00	40.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-535'000.00	-550'000.00	-532'325.20	15'000.00	-2.73	Hochrechnung aufgrund aktueller Zahlen
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-1'400.00	-1'400.00	-1'298.00			
4290.00	Übrige Entgelte			-197.85			
4940.00	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		-1'000.00		1'000.00	-100.00	

Funktionale Gliederung		Budget	Budget	Rechnung	Abweichung Budget 2020 / Budget 2019		Erläuterungen
		2020	2019	2018	Betrag	%	
73	Abfallwirtschaft						
730	Abfallwirtschaft						
7300	Abfallwirtschaft						
3100.00	Büromaterial	100.00	100.00				
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000.00	1'000.00	452.51			
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	10'000.00	8'800.00	5'596.47	1'200.00	13.64	
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrichtabfuhr	1'200.00	1'200.00	1'046.05			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	900.00	900.00	1'802.98			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'500.00	1'500.00	1'162.60			
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	2'000.00	2'000.00	471.96			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste			120.00			
3300.41	Planmässige Abschreibungen spezialfinanzierte Hochbauten	10'600.00	11'800.00	13'100.00	-1'200.00	-10.17	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierung	2'600.00			2'600.00		
3632.00	Beiträge an Entsorgungszweckverband	72'500.00	71'900.00	71'546.41	600.00	0.83	
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	26'000.00	26'000.00	30'820.00			
3930.00	Betriebs- und Verwaltungskosten	7'000.00	7'000.00	7'730.00			
3940.00	kalk. Zinsen und Finanzaufwand	200.00	150.00	327.00	50.00	33.33	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-100.00	-200.00	-89.97	100.00	-50.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-135'000.00	-130'000.00	-130'361.23	-5'000.00	3.85	
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-500.00	-500.00	-1'106.92			
4290.00	Übrige Entgelte			-72.43			
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierung		-1'550.00	-2'545.43	1'550.00	-100.00	
4940.00	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		-100.00		100.00	-100.00	
74	Verbauungen	46'000.00	170'400.00	120'491.25	-124'400.00	-73.00	
741	Gewässerverbauungen	46'500.00	170'900.00	104'845.00	-124'400.00	-72.79	
7410	Gewässerverbauungen	46'500.00	170'900.00	104'845.00	-124'400.00	-72.79	
3130.00	Dienstleistungen Dritter		250'000.00	34'045.00	-250'000.00	-100.00	Wegfall letztjähriges Projekt Buechholzachergraben

Funktionale Gliederung		Budget	Budget	Rechnung	Abweichung Budget 2020 / Budget 2019		Erläuterungen
		2020	2019	2018	Betrag	%	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck		93'000.00		-93'000.00	-100.00	Wegfall letztjähriger Gemeindebeitrag an Projekt Gadenmattbach
3660.00	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	41'000.00	57'100.00	69'500.00	-16'100.00	-28.20	Planmässige Abschreibung auf Restwert
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	5'500.00	2'000.00	1'300.00	3'500.00	175.00	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		-212'500.00		212'500.00	-100.00	Wegfall Kantonsbeitrag an letztjähriges Projekt Buechholzachergraben
4637.00	Beiträge von privaten Haushalten		-18'700.00		18'700.00	-100.00	Wegfall Eigentümeranteil an letztjähriges Projekt Buechholzachergraben
742	Lawinverbauungen	-500.00	-500.00	15'646.25			
7420	Lawinverbauungen	-500.00	-500.00	15'646.25			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			15'646.25			
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-500.00	-500.00				
75	Arten- und Landschaftsschutz	8'000.00	8'000.00	7'205.65			
750	Arten- und Landschaftsschutz	8'000.00	8'000.00	7'205.65			
7500	Arten- und Landschaftsschutz	8'000.00	8'000.00	7'205.65			
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	8'000.00	8'000.00	7'205.65			
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	12'000.00	27'400.00	6'574.00	-15'400.00	-56.20	
769	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	12'000.00	27'400.00	6'574.00	-15'400.00	-56.20	
7690	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	12'000.00	27'400.00	6'574.00	-15'400.00	-56.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'200.00	2'200.00	1'300.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	2'000.00	12'000.00		-10'000.00	-83.33	Wegfall letztjährige Kosten für Rezertifizierung Energiestadtlabel
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	2'200.00	2'200.00	2'074.00			
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	5'600.00	11'000.00	3'200.00	-5'400.00	-49.09	
77	Übriger Umweltschutz	111'700.00	104'190.00	102'636.25	7'510.00	7.21	

Funktionale Gliederung		Budget	Budget	Rechnung	Abweichung Budget 2020 / Budget 2019		Erläuterungen
		2020	2019	2018	Betrag	%	
771	Friedhof und Bestattung	104'500.00	81'840.00	86'977.20	22'660.00	27.69	
7710	Friedhof und Bestattung	104'500.00	81'840.00	86'977.20	22'660.00	27.69	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	300.00	300.00	55.00			
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge		500.00		-500.00	-100.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	35'000.00	42'100.00	35'351.15	-7'100.00	-16.86	
3134.00	Sachversicherungsprämien	200.00	240.00	240.70	-40.00	-16.67	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	1'000.00	2'000.00	1'251.55	-1'000.00	-50.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	179'000.00	60'700.00	41'753.90	118'300.00	194.89	Sanierung Grotte Kirche
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste			443.90			
3300.00	Planmässige Abschreibungen Grundstücke	7'900.00	14'100.00	15'700.00	-6'200.00	-43.97	
3301.00	Ausserplanmässige Abschreibungen Grundstücke			21'063.00			
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	2'200.00	5'000.00	3'200.00	-2'800.00	-56.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-13'100.00	-13'100.00	-13'550.00			
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-36'000.00	-10'000.00		-26'000.00	260.00	Kantonsbeitrag an Sanierung Grotte Kirche
4635.00	Beiträge von privaten Unternehmungen	-72'000.00	-20'000.00	-18'532.00	-52'000.00	260.00	Anteil Kath. Kirchgemeinde an Sanierung Grotte Kirche
779	Übriger Umweltschutz	7'200.00	22'350.00	15'659.05	-15'150.00	-67.79	
7790	Übriger Umweltschutz	7'200.00	22'350.00	15'659.05	-15'150.00	-67.79	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000.00	2'000.00				
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	3'100.00	3'050.00	605.30	50.00	1.64	
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrrichtabfuhr		1'000.00		-1'000.00	-100.00	
3144.00	Unterhalt öffentl. Toiletten / Konfiskat	7'400.00	20'900.00	22'319.35	-13'500.00	-64.59	Wegfall letztjährige Investitionen für Konfiskatraum
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste			300.00			
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	3'200.00	3'200.00	3'166.50			
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	500.00	500.00	1'125.00			
4033.00	Hundesteuer	-8'000.00	-7'500.00	-8'320.00	-500.00	6.67	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-1'000.00	-800.00	-1'037.10	-200.00	25.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter			-2'500.00			

Funktionale Gliederung		Budget	Budget	Rechnung	Abweichung Budget 2020 / Budget 2019		Erläuterungen
		2020	2019	2018	Betrag	%	
79	Raumordnung	61'400.00	75'200.00	90'844.35	-13'800.00	-18.35	
790	Raumordnung	61'400.00	75'200.00	90'844.35	-13'800.00	-18.35	
7900	Raumordnung	61'400.00	75'200.00	90'844.35	-13'800.00	-18.35	
3000.10	Sitzungsgelder	5'000.00	5'000.00				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	55'000.00	56'000.00	18'376.20	-1'000.00	-1.79	
3300.50	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen		13'100.00	17'500.00	-13'100.00	-100.00	Abschreibung Restwert im Vorjahresbudget
3301.50	Ausserplanmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen			52'250.15			
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	1'400.00	1'100.00	2'718.00	300.00	27.27	
8	VOLKSWIRTSCHAFT	108'800.00	153'600.00	112'180.70	-44'800.00	-29.17	
81	Landwirtschaft	1'100.00	1'100.00	730.00			
811	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	1'100.00	1'100.00	730.00			
8110	Landwirtschaft	1'100.00	1'100.00	730.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'100.00	1'100.00	730.00			
82	Forstwirtschaft	47'200.00	46'000.00	83'635.20	1'200.00	2.61	
820	Forstwirtschaft	47'200.00	46'000.00	83'635.20	1'200.00	2.61	
8200	Forstwirtschaft	47'200.00	46'000.00	83'635.20	1'200.00	2.61	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'200.00			1'200.00		
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	46'000.00	46'000.00	67'849.10			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			16'286.10			
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten			-500.00			
83	Jagd und Fischerei						
830	Jagd und Fischerei						

Funktionale Gliederung		Budget	Budget	Rechnung	Abweichung Budget 2020 / Budget 2019		Erläuterungen
		2020	2019	2018	Betrag	%	
8300	Jagd und Fischerei						
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	15'000.00	15'000.00	15'000.00			
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-15'000.00	-15'000.00	-15'000.00			
84	Tourismus	30'000.00	58'000.00	10'000.00	-28'000.00	-48.28	
840	Tourismus	30'000.00	58'000.00	10'000.00	-28'000.00	-48.28	
8400	Tourismus	30'000.00	58'000.00	10'000.00	-28'000.00	-48.28	
3130.00	Dienstleistungen Dritter		43'000.00		-43'000.00	-100.00	Wegfall Kosten nach Abschluss Projektbegleitung Neuausrichtung Lungern Tourismus im Vorjahresbudget
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	30'000.00	50'000.00	10'000.00	-20'000.00	-40.00	Tiefere Defizitgarantie berechnet als im Vorjahresbudget
4260.00	Rückerstattungen Dritter		-35'000.00		35'000.00	-100.00	Wegfall Rückerstattung für letztjähriges Projekt Neuausrichtung Lungern Tourismus
85	Industrie, Gewerbe, Handel	30'500.00	48'500.00	17'815.50	-18'000.00	-37.11	
850	Industrie, Gewerbe, Handel	30'500.00	48'500.00	17'815.50	-18'000.00	-37.11	
8500	Industrie, Gewerbe, Handel	30'500.00	48'500.00	17'815.50	-18'000.00	-37.11	
3170.20	Reise- und Spesenentschädigung Kommission	2'000.00			2'000.00		
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	28'500.00	48'500.00	17'815.50	-20'000.00	-41.24	Beitrag an Standortpromotion aufgrund geschätztem Steuerertrag
9	FINANZEN UND STEUERN	-8'878'500.00	-9'198'850.00	-8'137'467.00	320'350.00	-3.48	
91	Steuern	-6'840'000.00	-7'580'000.00	-7'423'479.50	740'000.00	-9.76	
910	Steuern	-6'840'000.00	-7'580'000.00	-7'423'479.50	740'000.00	-9.76	
9100	Steuern	-6'840'000.00	-7'580'000.00	-7'423'479.50	740'000.00	-9.76	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen			41'000.00			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	25'000.00	45'000.00	23'276.75	-20'000.00	-44.44	Durchschnitt der Vorjahre

Erfolgsrechnung
Gemeinde Lungern

Funktionale Gliederung		Budget	Budget	Rechnung	Abweichung Budget 2020 / Budget 2019		Erläuterungen
		2020	2019	2018	Betrag	%	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen	-4'937'000.00	-5'552'000.00	-5'025'250.50	615'000.00	-11.08	Zahlen gem. kantonaler Hochrechnung der aktuellsten Steuerzahlen, abzgl. Steuerrabatt 0.3 Einheiten
4000.09	Beiträge an Kanton Pauschale Steueranrechnung	4'000.00	2'000.00	4'348.05	2'000.00	100.00	
4001.00	Vermögenssteuer natürliche Personen	-1'018'000.00	-1'180'000.00	-1'103'305.40	162'000.00	-13.73	Zahlen gem. kantonaler Hochrechnung der aktuellsten Steuerzahlen, abzgl. Steuerrabatt 0.3 Einheiten
4002.00	Quellensteuer natürliche Personen	-260'000.00	-280'000.00	-265'297.90	20'000.00	-7.14	Zahlen gem. kantonaler Hochrechnung der aktuellsten Steuerzahlen
4003.00	Nachsteuern			-2'745.35			
4004.00	Kapitalabfindung	-92'000.00	-100'000.00	-140'158.70	8'000.00	-8.00	
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen	-364'000.00	-230'000.00	-438'080.05	-134'000.00	58.26	Zahlen gem. kantonaler Hochrechnung der aktuellsten Steuerzahlen
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen	-10'000.00	-100'000.00	-131'614.55	90'000.00	-90.00	Zahlen gem. kantonaler Hochrechnung der aktuellsten Steuerzahlen
4022.00	Grundstückgewinnsteuern	-104'000.00	-100'000.00	-206'699.85	-4'000.00	4.00	
4023.00	Handänderungssteuern	-80'000.00	-60'000.00	-145'002.00	-20'000.00	33.33	Zahlen gem. kantonaler Hochrechnung der aktuellsten Steuerzahlen
4270.00	Bussen	-4'000.00	-5'000.00	-3'950.00	1'000.00	-20.00	
4621.10	Kanton für Steuerausfälle StGRev		-20'000.00	-30'000.00	20'000.00	-100.00	Wegfall Ausgleich für Ausfall Erbschafts- & Schenkungssteuer
93	Finanz- und Lastenausgleich	-1'006'000.00	-945'000.00	-973'011.03	-61'000.00	6.46	
930	Finanz- und Lastenausgleich	-1'006'000.00	-945'000.00	-973'011.03	-61'000.00	6.46	
9300	Finanz- und Lastenausgleich	-1'006'000.00	-945'000.00	-973'011.03	-61'000.00	6.46	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	230'000.00			230'000.00		Gemeindebeitrag an nationalen Finanzausgleich NFA
4621.50	Ressourcenausgleich des Kantons	-30'000.00			-30'000.00		Zahlen gem. kantonaler Hochrechnung
4621.60	Lastenausgleich des Kantons	-170'000.00	-130'000.00	-158'574.19	-40'000.00	30.77	Zahlen gem. kantonaler Hochrechnung

Funktionale Gliederung		Budget	Budget	Rechnung	Abweichung Budget 2020 / Budget 2019		Erläuterungen
		2020	2019	2018	Betrag	%	
4621.61	Strukturausgleich des Kantons	-916'000.00	-815'000.00	-814'436.84	-101'000.00	12.39	Zahlen gem. kantonaler Hochrechnung
4622.70	Ressourcenausgleich von Gemeinden an Gemeinden	-120'000.00			-120'000.00		Zahlen gem. kantonaler Hochrechnung
95	Übrige Ertragsanteile	-636'400.00	-607'000.00	-613'220.62	-29'400.00	4.84	
950	Übrige Ertragsanteile	-636'400.00	-607'000.00	-613'220.62	-29'400.00	4.84	
9500	Übrige Ertragsanteile	-636'400.00	-607'000.00	-613'220.62	-29'400.00	4.84	
4120.00	Konzessionen	-1'500.00	-1'500.00	-1'350.00			
4451.00	Erträge aus Beteiligungen VV	-8'900.00	-8'900.00	-8'900.00			
4461.00	Öffentliche Unternehmen der Kantone mit öffentlich-rechtlicher Rechtsform, Konkordate	-430'000.00	-400'000.00	-400'000.00	-30'000.00	7.50	Zahlen gem. kantonaler Hochrechnung
4601.00	Anteil an Kantonserträgen und Konkordaten	-196'000.00	-196'600.00	-202'970.62	600.00	-0.31	
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	-16'100.00	-13'950.00	-22'417.40	-2'150.00	15.41	
961	Zinsen	-13'200.00	-7'150.00	-17'946.00	-6'050.00	84.62	
9610	Zinsen	-13'200.00	-7'150.00	-17'946.00	-6'050.00	84.62	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	100.00	100.00				
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	7'300.00	8'600.00	6'198.00	-1'300.00	-15.12	
3409.00	Übrige Passivzinsen		200.00		-200.00	-100.00	
3499.00	Übriger Finanzaufwand	4'000.00	3'400.00	4'661.15	600.00	17.65	
3940.00	kalk. Zinsen und Finanzaufwand		1'100.00		-1'100.00	-100.00	
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	-16'000.00	-10'000.00	-16'400.90	-6'000.00	60.00	
4461.00	Öffentliche Unternehmen der Kantone mit öffentlich-rechtlicher Rechtsform, Konkordate	-6'700.00	-6'000.00	-6'783.00	-700.00	11.67	
4499.00	Übriger Finanzertrag			-1'264.75			
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-1'000.00	-1'500.00	-1'852.50	500.00	-33.33	
4940.00	Interne Verrechnung Zinsen und Finanzaufwand	-900.00	-3'050.00	-2'504.00	2'150.00	-70.49	
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	-2'900.00	-6'800.00	-4'471.40	3'900.00	-57.35	
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	19'100.00	19'100.00	110.65			

Funktionale Gliederung		Budget	Budget	Rechnung	Abweichung Budget 2020 / Budget 2019		Erläuterungen
		2020	2019	2018	Betrag	%	
3431.00	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	22'100.00	22'100.00	110.65			
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-3'000.00	-3'000.00				
9631	Ferienlager im Schulhaus			-50.00			
4250.00	Verkäufe			-50.00			
9632	Wohnungen und Garagen	-22'000.00	-25'900.00	-4'532.05	3'900.00	-15.06	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	7'600.00	7'600.00	3'800.00			
3430.00	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	2'000.00			2'000.00		
3431.00	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	1'800.00	4'500.00	1'854.55	-2'700.00	-60.00	
3439.00	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	6'900.00	2'900.00	1'824.05	4'000.00	137.93	
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	900.00		400.00	900.00		
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV	-40'900.00	-40'900.00	-12'270.00			
4439.00	Übriger Liegenschaftenertrag FV	-300.00		-140.65	-300.00		
97	Rückverteilungen	-4'000.00	-2'900.00	-5'338.45	-1'100.00	37.93	
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	-4'000.00	-2'900.00	-5'338.45	-1'100.00	37.93	
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	-4'000.00	-2'900.00	-5'338.45	-1'100.00	37.93	
4600.00	Anteil an Bundeserträgen	-4'000.00	-2'900.00	-5'338.45	-1'100.00	37.93	
99	Nicht aufgeteilte Posten	-376'000.00	-50'000.00	900'000.00	-326'000.00	652.00	
990	Nicht aufgeteilte Posten	-376'000.00	-50'000.00	900'000.00	-326'000.00	652.00	
9900	Nicht aufgeteilte Posten	-376'000.00	-50'000.00	900'000.00	-326'000.00	652.00	
3894.00	Einlagen in finanzpolitische Reserven			900'000.00			
4894.00	Entnahmen aus finanzpolitischen Reserven	-176'000.00	-50'000.00		-126'000.00	252.00	Entnahme zum Ausgleich des Minderertrags aus Steuerrabatt
4894.10	Entnahmen aus Steuerschwankungsreserven	-200'000.00			-200'000.00		Entnahme zum Ausgleich des Minderertrags aus Steuerrabatt
Gesamtergebnis		-11'500.00	-460.00	-499'057.75	-11'040.00	2'400.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG					2'666'063.80	1'262'820.00
02	Allgemeine Dienste					2'666'063.80	1'262'820.00
029	Verwaltungsliegenschaften					2'666'063.80	1'262'820.00
0290	Gemeindehaus					2'666'063.80	1'262'820.00
IN001	Sanierung Gemeindehaus					2'666'063.80	212'120.00
5040.00	Verwaltungsgebäude					2'520'399.40	
5060.00	Mobilien und Fahrzeuge					145'664.40	
6310.00	Kantonsbeiträge						62'120.00
6360.00	Beiträge von privaten Organisationen						150'000.00
IN033	Umwandlung Wohnung Gemeindehaus in Finanzvermögen						1'021'500.00
6040.00	Übertragung Hochbauten						1'021'500.00
IN034	Umwandlung Garagen Häckismatt in Finanzvermögen						29'200.00
6040.00	Übertragung Hochbauten						29'200.00
2	BILDUNG	100'000.00					
21	Obligatorische Schule	100'000.00					
217	Schulliegenschaften und Einrichtungen	100'000.00					
2170	Schulliegenschaften und Einrichtungen	100'000.00					
IN039	Projektwettbewerb SH Kamp/Mehrzweckgebäude	100'000.00					
5040.10	Schulliegenschaften	50'000.00					
5040.11	Schulliegenschaften	50'000.00					
6	VERKEHR	671'000.00	449'000.00	270'000.00		11'801.30	
61	Strassenverkehr	671'000.00	449'000.00	270'000.00		11'801.30	

Funktionale Gliederung		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
615	Gemeindestrassen	671'000.00	449'000.00	270'000.00		11'801.30	
6150	Gemeindestrassen	671'000.00	449'000.00	270'000.00		11'801.30	
IN031	Sanierung Obseestrasse			270'000.00		11'801.30	
5010.00	Diverse Gemeindestrassen			270'000.00		11'801.30	
IN038	Sanierung Sommerweidstrasse	671'000.00	449'000.00				
5010.00	Diverse Gemeindestrassen	671'000.00					
6310.00	Kantonsbeiträge		449'000.00				
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'366'000.00	1'195'000.00	638'000.00	560'000.00	617'889.93	618'271.86
72	Abwasserbeseitigung	1'256'000.00	1'195'000.00	621'000.00	560'000.00	608'087.98	618'271.86
720	Abwasserbeseitigung	1'256'000.00	1'195'000.00	621'000.00	560'000.00	608'087.98	618'271.86
7200	Abwasserbeseitigung	1'256'000.00	1'195'000.00	621'000.00	560'000.00	608'087.98	618'271.86
IN004	Sanierung Kanalisation (GEP)			500'000.00	500'000.00	487'266.58	487'000.00
5030.00	Kanalisationen			500'000.00		487'266.58	
6890.10	Entnahmen aus Spezialfinanzierung				500'000.00		487'000.00
IN005	Kanalisationsanschlussgebühren		60'000.00		60'000.00		131'271.86
6370.00	Kanalisationsanschlussgebühren		60'000.00		60'000.00		131'271.86
IN023	Investitionsbeiträge Ausbau ARA Sarneraatal	121'000.00		121'000.00		120'821.40	
5620.00	Gemeinden und Gemeindezweckverbände	121'000.00		121'000.00		120'821.40	
IN037	Generelle Entwässerungsplanung (GEP)	1'135'000.00	1'135'000.00				
5030.00	Kanalisationen	1'135'000.00					
6890.10	Entnahmen aus Spezialfinanzierung		1'135'000.00				
74	Verbauungen			17'000.00		9'801.95	

Funktionale Gliederung		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
741	Gewässerverbauungen			17'000.00		9'801.95	
7410	Gewässerverbauungen			17'000.00		9'801.95	
IN029	Sanierung Lauisperren			17'000.00		9'801.95	
5610.00	Investitionsbeiträge an Kanton			17'000.00		9'801.95	
77	Übriger Umweltschutz	110'000.00					
771	Friedhof und Bestattung	110'000.00					
7710	Friedhof und Bestattung	110'000.00					
IN040	Gestaltung Friedhof in der Bürglen	110'000.00					
5000.00	Grundstücke	110'000.00					
8	VOLKSWIRTSCHAFT		2'000.00		2'000.00		2'000.00
85	Industrie, Gewerbe, Handel		2'000.00		2'000.00		2'000.00
850	Industrie, Gewerbe, Handel		2'000.00		2'000.00		2'000.00
8500	Industrie, Gewerbe, Handel		2'000.00		2'000.00		2'000.00
IN032	Finanzhilfe-Darlehen Gen. Berghaus Schönbüel		2'000.00		2'000.00		2'000.00
6450.10	Rückzahlung Finanzhilfe-Darlehen Gen. Berghaus Schönbüel		2'000.00		2'000.00		2'000.00
		2'137'000.00	1'646'000.00	908'000.00	562'000.00	3'295'755.03	1'883'091.86
	Nettoinvestition		491'000.00		346'000.00		1'412'663.17
		2'137'000.00	2'137'000.00	908'000.00	908'000.00	3'295'755.03	3'295'755.03

Artengliederung		Budget 2020		Budget 2019		Rechnung 2018	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	Investitionsausgaben	2'137'000.00		908'000.00		3'295'755.03	
50	Sachanlagen	2'016'000.00		770'000.00		3'165'131.68	
500	Grundstücke	110'000.00					
501	Strassen	671'000.00		270'000.00		11'801.30	
503	Übriger Tiefbau	1'135'000.00		500'000.00		487'266.58	
504	Hochbauten	100'000.00				2'520'399.40	
506	Mobilien					145'664.40	
56	Eigene Investitionsbeiträge	121'000.00		138'000.00		130'623.35	
561	Kantone und Konkordate			17'000.00		9'801.95	
562	Gemeinden und Gemeindezweckverbände	121'000.00		121'000.00		120'821.40	
6	Investitionseinnahmen		1'646'000.00		562'000.00		1'883'091.86
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen						1'050'700.00
604	Übertragung Hochbauten						1'050'700.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		509'000.00		60'000.00		343'391.86
631	Kantone und Konkordate		449'000.00				62'120.00
636	Private Organisationen ohne Erwerbszwecke						150'000.00
637	Private Haushalte		60'000.00		60'000.00		131'271.86
64	Rückzahlung von Darlehen		2'000.00		2'000.00		2'000.00
645	Private Unternehmen		2'000.00		2'000.00		2'000.00
68	Ausserordentliche Investitionseinnahmen		1'135'000.00		500'000.00		487'000.00
689	Übrige ausserordentliche Investitionseinnahmen		1'135'000.00		500'000.00		487'000.00
		2'137'000.00	1'646'000.00	908'000.00	562'000.00	3'295'755.03	1'883'091.86
	Nettoinvestition		491'000.00		346'000.00		1'412'663.17
		2'137'000.00	2'137'000.00	908'000.00	908'000.00	3'295'755.03	3'295'755.03