



Einwohnergemeinde Lungern

Budget 2023

Botschaft Gemeindeversammlung

Bericht zum Budget 2023	Bericht der Rechnungsprüfungskommission	1	
Erfolgsrechnung Nettoaufwand pro Departement	Zusammenzug	2	
	Kommentar zur Erfolgsrechnung	3	- 4
Artengliederung	Zusammenzug	5	
	Kommentar zur Artengliederung	6	- 7
Gestufte Erfolgsausweis		8	
Investitionsrechnung	Zusammenzug und Kommentar	9	

Ausführliches Budget

Erfolgsrechnung Artengliederung	Detail	10	- 14
Erfolgsrechnung Funktional	Stufe 3 mit Vorjahresvergleich	15	- 20
Erfolgsrechnung Funktional mit Erläuterungen	Detail	21	- 60
Investitionsrechnung Funktional	Detail	61	- 63
Investitionsrechnung Artengliederung	Detail	64	

Einwohnergemeinde Lungern

Budget 2023

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 2023

Allgemeines

Das Budget 2023 wurde durch die einzelnen Fachbereiche in Zusammenarbeit mit den Departementsvorstehern erarbeitet. Als Basis der Budgetierung dienen die Vorjahre und die Hochrechnung des für 2022 erwarteten Ergebnisses. Nach Prüfung durch die Finanzverwaltung wurde es in der Klausur des Einwohnergemeinderates auf Konformität mit den Legislaturzielen überprüft, in den wesentlichen Positionen beraten und bereinigt. Es ist in dieser Form eine solide Grundlage für den mittelfristigen Finanzplan.

Wie in den Vorjahren erwarten wir 2023 grundsätzlich eine erfreuliche Entwicklung der Gemeindefinanzen. Die direkten und indirekten Folgen der stark erhöhten Energiepreise hinterlassen deutlich negative Spuren bei Aufwand und Ertrag. Dies wird kompensiert durch die mit dem Wegfall des einmaligen Steuerrabattes 2022 und der vorläufig guten Wirtschaftslage robust steigenden Fiskalerträge.

Die Personalkosten sind von der anziehenden Teuerung und einer Zunahme der Klassenzahl bei der Schule beeinflusst. Im Bereich der Sachaufwendungen führen neue, sowie eine Anzahl aus dem Jahr 2022 übertragener Projekte zu einem deutlichen Anstieg der Kosten. Trotzdem rechnet der Gemeinderat auch 2023 mit einer namhaften Einlage (CHF 700'000.-) in die finanzpolitischen Reserven. In Summe aller Erwartungen resultiert noch ein kleiner Ertragsüberschuss von CHF 44'300.-.

Das Budget der Investitionsrechnung sieht Nettoinvestitionen von CHF 1'439'200.- vor. 31 % entfallen auf Schule und MZG. 28 % auf Strassensanierungen (Brünigstrasse Tschorrenrank – Alte Kirche, Mühlbachersträssli), 18 % auf GEP, 14 % auf Friedhofgestaltung und 8 % auf Wasserbau.

Die Finanzkennzahlen spiegeln weiterhin einen erfreulichen Stand. Der Selbstfinanzierungsgrad liegt 2023 gemäss Budget über 100 %. Die gemäss Art. 34 Finanzhaushaltsgesetz (Schuldenbegrenzung) vorgenommene Berechnung des Selbstfinanzierungsgrades über 10 Rechnungsjahre zeigt – unter geeigneter Etappierung und Finanzierung der strategischen Investitionen in die Gemeindeliegenschaften - ebenfalls einen Wert über 100 %.

Erfolgsrechnung (auf ganze Franken gerundet)

	Budget 2023	Budget 2022	Veränderung		Rechnung 2021
			In CHF	In %	
Gesamtertrag	11'784'950	11'503'600	281'350	2.45	11'866'248
Gesamtaufwand	11'740'650	11'311'361	429'289	3.80	11'631'720
Saldo	44'300	192'239	-147'939		234'528

Bericht der Geschäfts- und Rechnungsprüfungskommission über das Budget 2023 der Einwohnergemeinde Lungern

Die Geschäfts- und Rechnungsprüfungskommission der Einwohnergemeinde Lungern hat gemäss Art. 94-100 des kantonalen Finanzhaushaltsgesetzes das Budget für das Jahr 2023 geprüft.

"Wir beantragen der Gemeindeversammlung das Budget 2023 der politischen Gemeinde Lungern entsprechend dem Antrag des Gemeinderats zu genehmigen."

Lungern, September 2022

Die Rechnungsprüfungskommission der Einwohnergemeinde Lungern:

Josef Furrer, Präsident




Priska Gasser



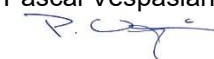
Urs Gasser



Elisabeth Halter-Stähli



Pascal Vespasiano



Verwaltungsrechnung

Erfolgsrechnung Gesamtergebnis

	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	Abweichung Budget 2023 - Budget 2022	
	CHF	CHF	CHF	CHF	in %
Gesamtertrag	11'784'950.00	11'503'600.00	11'866'247.51	281'350.00	2.45%
Gesamtaufwand	11'740'650.00	11'311'361.00	11'631'719.83	429'289.00	3.80%
(-) = Aufwand- / (+) = Ertragsüberschuss	44'300.00	192'239.00	234'527.68	-147'939.00	

Departemente Erfolgsrechnung (funktional)

	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	Abweichung Budget - Budget	
	CHF	CHF	CHF	CHF (-) = Minderaufwand (+) = Minderertrag	in %
Total Nettoergebnis (+) = Nettoaufwand, (-) = Nettoertrag	-44'300.00	-192'239.00	-234'527.68	147'939.00	-76.96%
0 Allgemeine Verwaltung	1'554'400.00	1'349'910.00	1'083'711.84	204'490.00	15.15%
1 Öffentliche Ordnung & Sicherheit, Verteidigung	118'000.00	78'050.00	50'411.67	39'950.00	51.19%
2 Bildung	4'547'800.00	4'323'280.00	4'075'490.82	224'520.00	5.19%
3 Kultur, Sport und Freizeit	378'950.00	313'360.00	173'430.80	65'590.00	20.93%
4 Gesundheit	522'500.00	596'800.00	556'284.13	-74'300.00	-12.45%
5 Soziale Sicherheit	672'250.00	739'100.00	700'494.74	-66'850.00	-9.04%
6 Verkehr	816'450.00	638'350.00	729'671.12	178'100.00	27.90%
7 Umweltschutz und Raumordnung	313'950.00	362'261.00	351'696.43	-48'311.00	-13.34%
8 Volkswirtschaft	235'900.00	145'150.00	178'883.37	90'750.00	62.52%
9 Finanzen	-9'204'500.00	-8'738'500.00	-8'134'602.60	-466'000.00	-5.33%

Abweichungen +/- Fr. 10'000.00 werden im ausführlichen Budgetheft 2023 ausgewiesen und erläutert.

KOMMENTAR ZUR GLIEDERUNG NACH FUNKTIONEN IM VERGLEICH ZUM VORJAHRESBUDGET

0 Allgemeine Verwaltung

Der Nettoaufwand steigt um 15.2 % / CHF 204'490.-. Der Personalaufwand steigt um 9 % / CHF 92'290.-. Dies ist auf zwei Faktoren zurückzuführen: Einerseits wird eine Lohnsummenerhöhung von 2.9 % (inkl. 1 % Teuerung) budgetiert. Andererseits sind wegen der hohen Arbeitslast durch Projekte und Pendenzen aus früheren Jahren möglicherweise Anpassungen im Personalbestand notwendig (Kanzlei, Bauamt) Die Sachaufwendungen steigen deutlich um 27.4 % / CHF 113'500.- aufgrund von Projekten (u.a. digitaler Kreditoren Workflow, Erneuerung der Telefonie in der Verwaltung). Die Projekte zur Verbesserung der Archivierung wurden aus dem Vorjahr übernommen. Erträge ergeben sich im Wesentlichen aus Umlagen für die interne Leistungsverrechnung zu Lasten anderer Bereiche.

1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung

Dieser kleine Bereich umfasst neben der Feuerwehr das Zivilstandswesen, die Verteidigung und den Zivilschutz. Der Nettoaufwand steigt bei unveränderten Einnahmen aufgrund geplanter Beiträge an Infrastrukturen zugunsten der Feuerwehr um 52.2 % / CHF 39'950.- an

2 Bildung

Der Nettoaufwand im Funktionsbereich mit den höchsten Gesamtkosten steigt um 5.2 % / CHF 224'520.-. Der Personalaufwand steigt um 7.1 % aufgrund der durch den Kanton vorgeschlagenen Lohnsummenanpassung und der Bildung von zusätzlichen Klassen. Die Sachaufwendungen erhöhen sich um CHF 104'000.-. Wesentliches Element ist die notwendige Einrichtung eines Lernateliers und Vorbereitung eines zusätzlichen Klassenzimmers im SH Grossmatt. Im Jahr 2023 beginnt mit dem Start eines Mittagstisches (Pilotphase) die Einführung von "Tagesstrukturen" (Betreuung von Kindern tagsüber – ausserhalb der eigentlichen Unterrichtszeiten). Für die Pilotphase dieses Mittagstisches werden dem Schulsuppenfonds gewisse Mittel entnommen.

3 Kultur, Sport und Freizeit

Der Nettoaufwand steigt um CHF 20.9 % / CHF 65'590.-. Dies ist hauptsächlich bedingt durch zusätzlichen Sachaufwand für die Sanierung des WCs im Seepark und die Reparatur der Böschung des Inseli, welche durch kontinuierlichen Wellenschlag beansprucht wird. In diesen Bereich fällt auch die Öffnung der Bibliothek für das allgemeine Publikum und die Erweiterung von deren Öffnungszeiten, was die Rechnung mit rund CHF 20'000.- belastet.

4 Gesundheit

Der Nettoaufwand sinkt um 12.5 % / CHF 74'300.-. Die wesentlichste Position ist ein nach 2022 weiterer erwarteter Rückgang von 17.3 % für die Restkostenfinanzierung der Spitäler, Kranken- und Pflegeheime. Allerdings sind die Aufwendungen im Bereich Gesundheit weitgehend durch die übergeordnete Gesetzgebung geregelt ("gebundene Aufwendungen"), so dass die Gemeinde kaum direkten Einfluss darauf nehmen kann. In diesem Funktionsbereich sind die erwarteten Aufwendungen für die Bekämpfung der COVID-Krise eingeschlossen. Diese reduzieren sich im BG 2023 auf noch CHF 8'900.-

5 Soziale Sicherheit

Der Nettoaufwand sinkt um 9.0 % / CHF 66'850.-. Die grösste erwartete Reduktion erfolgt im Bereich der wirtschaftlichen Sozialhilfe, wo sich ein günstiger Kostentrend der vergangenen Jahre fortzusetzen scheint. Auch im Bereich Soziale Sicherheit sind die Aufwendungen weitgehend durch die übergeordnete Gesetzgebung determiniert, daher sind allfällige Abweichungen vom Budget in diesem Bereich nicht im direkten Einfluss der Gemeinde.

Mitte des Jahres 2023 wird der neue Zweckverband "Regionaler Sozialdienst OW" seine Arbeit aufnehmen. Der Verband übernimmt alle Aufgaben der gesetzlichen Sozialarbeit (WSH, Pflegekinder- und Alimentenwesen). Dadurch ergibt sich eine Veränderung und, soweit heute absehbar, eine gewisse Kostensteigerung. Für die nicht gesetzlichen Aufgaben des Sozialdienstes (Jugend- und Altersarbeit, Gesundheitsprävention) muss eine neue Struktur gefunden werden.

6 Verkehr

Der Nettoaufwand steigt um 27.9 % / CHF 178'100.-. Wesentlichstes Element ist der Anstieg der Abschreibungen um CHF 171'800.-, welcher auf die 2022 eingeführte Verlagerung des jährlichen Budgets für Strassenunterhalt in die Investitionsrechnung zurückzuführen ist. Aufgrund einer "Brückenlösung" steigt der Personalaufwand vorübergehend an.

7 Umweltschutz und Raumordnung

Der Nettoaufwand sinkt um 13.3 % / CHF 48'311. Aufgrund der Umstellung der Abschreibungspraxis in den Spezialfinanzierungen Abfall und Abwasser auf die lineare Methode sinken die Abschreibungen und erhöhen sich die Einlagen in die Spezialfinanzierungen. Im Bereich der Sicherheitsbauten reduziert sich der Aufwand um CHF 10'000.-. Im Bereich des Friedhofs reduzieren sich die Kosten aufgrund verminderten Unterhaltsbedarfs.

8 Volkswirtschaft

Der Nettoaufwand dieses kleinen Bereiches steigt um 62.5 % / CHF 90'700.-. Die Abgeltung im Bereich der Forstwirtschaft steigt nach Mitteilung des Kantons um CHF 25'000.- an. Im Bereich Tourismus fällt die Auszahlung des 2022 beschlossenen Anteils von CHF 30'000.- für ein öffentliches WC im neuen Lagerhaus an. Zudem ist die Übernahme des Betriebs der Badi von Lungern Tourismus durch die Gemeinde geplant. Die genaue Abwicklung muss noch geklärt werden. Erhöhte Kosten sind vorerst für Unterhaltsmassnahmen zu erwarten.

9 Finanzen

Der Nettoertrag steigt um 25.3 % / CHF 466'000.-. Der Fiskalertrag steigt aufgrund des Wegfalls des Steuerrabattes 2022 sowie einer guten Wirtschaftslage 2022 und einem erwarteten Steuerkraftwachstum im Jahr 2023 von knapp 2 % um 10.1 % an. Aus dem kantonalen Finanzausgleich kann Lungern bei einer Steigerung gegenüber dem Budget 2022 um 9 % mit einem Transferertrag von CHF 1'850'000.- rechnen. Davon entfallen CHF 1'550'000.- auf das Element des "Strukturausgleichs". Bedeutende Einbussen ergeben sich aufgrund der erwarteten schwierigen finanziellen Situation des EWO (- CHF 400'000.-) und des Wegfalls ausserordentlicher Erträge auf dem Finanzvermögen in den Vorjahren.

Artengliederung

	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021		Abweichung Budget 2023 - Budget 2022	
	CHF	%	CHF	%	CHF	%	CHF	in %
AUFWAND TOTAL	11'740'650.00	100.00%	11'311'361.25	100.00%	11'631'719.83	100.00%	429'288.75	3.80%
30 Personalaufwand	5'291'850.00	45.07%	4'966'440.00	43.91%	4'688'027.40	40.30%	325'410.00	6.55%
31 Sach- und Übriger Betriebsaufwand	2'510'300.00	21.38%	2'111'150.00	18.66%	2'010'192.58	17.28%	399'150.00	18.91%
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	483'200.00	4.12%	468'910.00	4.15%	317'000.00	2.73%	14'290.00	3.05%
34 Finanzaufwand	23'500.00	0.20%	22'200.00	0.20%	27'427.77	0.24%	1'300.00	5.86%
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	356'450.00	3.04%	62'500.00	0.55%	174'539.77	1.50%	293'950.00	470.32%
36 Transferaufwand	2'235'050.00	19.04%	2'505'061.25	22.15%	2'598'352.06	22.34%	-270'011.25	-10.78%
37 Durchlaufende Beiträge			-		-		-	
38 Ausserordentlicher Aufwand	700'000.00	5.96%	1'000'000.00	8.84%	1'631'100.25	14.02%	-300'000.00	-30.00%
39 Interne Verrechnungen	140'300.00	1.19%	175'100.00	1.55%	185'080.00	1.59%	-34'800.00	-19.87%
ERTRAG TOTAL	11'784'950.00	100.00%	11'503'600.00	100.00%	11'866'247.51	100.00%	281'350.00	2.45%
40 Fiskalertrag	7'979'800.00	67.71%	7'232'600.00	62.87%	7'759'499.52	65.39%	747'200.00	10.33%
41 Regalien und Konzessionen	2'000.00	0.02%	2'000.00	0.02%	1'700.00	0.01%	-	0.00%
42 Entgelte	895'100.00	7.60%	917'200.00	7.97%	1'060'803.87	8.94%	-22'100.00	-2.41%
43 Verschiedene Erträge	156'700.00	1.33%	127'600.00	1.11%	62'917.70	0.53%	29'100.00	
44 Finanzertrag	84'650.00	0.72%	663'300.00	5.77%	799'986.85	6.74%	-578'650.00	-87.24%
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	19'650.00	0.17%	6'000.00	0.05%	13'018.50	0.11%	13'650.00	227.50%
46 Transferertrag	2'521'050.00	21.39%	2'379'800.00	20.69%	1'983'241.07	16.71%	141'250.00	5.94%
47 Durchlaufende Beiträge			-		-		-	
48 Ausserordentliche Erträge			-		-		-	
49 Interne Verrechnungen	126'000.00	1.07%	175'100.00	1.52%	185'080.00	1.56%	-49'100.00	-28.04%

KOMMENTAR ZUR ARTENGLIEDERUNG IM VERGLEICH ZUM VORJAHRESBUDGET

- 30** Der Personalaufwand steigt gegenüber dem Budget 2022 um 6.6 % / CHF 325'410.- an. Im Bereich der Löhne der Verwaltung beträgt der geplante Anstieg 3.2 % für Anpassungen der Lohnsumme (2.9 %), des bestehenden Personals und für eine moderate Ausweitung der bestehenden Planstellen (Kanzlei und Bauverwaltung). Die Lohnsumme der Lehrkräfte steigt bei tieferer Lohnsummenanpassung als in der Verwaltung aufgrund zusätzlicher Klassen um 4.5 % an. Die Personalnebenkosten steigen aufgrund steigenden Durchschnittsalters und Anpassung der Beiträge an die Pensionskasse (PVO).
- 31** Der Sachaufwand steigt um 19 % / CHF 399'150.- an. Dies ist einerseits auf einen Übertrag nicht erledigter Projekte aus dem Jahr 2022 zurückzuführen (Seeweg beim Eyhuis, ökologische Aufwertung "kleine Inseln", Archivierung in der Gemeinde Gemeindeverwaltung). Ferner ist 2023 die Umsetzung neuer wesentlicher Projekte geplant: SH Grossmatt: Umrüstung Schulzimmer zu Lernateliers, Sanierungen Naturgefahren, Hagsflueh und Chilewald Süd, Einführung digitaler Kreditoren Work-flow in der Finanzverwaltung, Umstellung Telefonie in der Verwaltung ("Softphones"). Auf die bisher geplante Erstellung einer Amphibientreppe in Bürglen wird definitiv verzichtet. Die verschiedenen (grösseren) Strassenunterhaltsprojekte laufen seit 2022 über die Investitionsrechnung. Dort ist dafür ein Betrag von CHF 401'000.- vorgesehen.
- 33** Die Abschreibungen (+ 3.1 % / CHF 14'290.-) sind abhängig von den Investitionen der Vorjahre. Einerseits steigen diese durch die Investitionen aus dem Jahr 2022, andererseits reduzieren sie sich durch die vom Gemeinderat beschlossene Umstellung der Abschreibungsmethode (auf "linear") in den Spezialfinanzierungen Abwasser und Abfall. Dieser Methodenwechsel verstetigt die Verteilung des Wertverzehr über den erwarteten Nutzungszeitraum der betroffenen Anlagegüter und bewirkt eine Stabilisierung der Erfolgsrechnung.
- 34** Der Finanzaufwand bleibt, auf sehr tiefem Niveau, im Prinzip konstant.
- 35** Die Einlage in die Spezialfinanzierung Abwasser erhöht sich gegenüber dem Vorjahr deutlich. Im Bereich GEP liegt die Investitionstätigkeit deutlich unter dem für 2022 budgetierten Betrag. Einen weiteren Einfluss hat die veränderte Abschreibungsmethodik (linear statt degressiv).
- 36** Der Transferaufwand fällt um 10.8 % / CHF 270'011.- tiefer aus als gemäss Budget des Vorjahres. Die Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen reduzieren sich aufgrund der veränderten Abschreibungsmethodik. Es reduzieren sich auch die Beiträge an Gemeinwesen und Dritte im Bereich Bildung (Sonderschulen), Gesundheit (Altersheime, COVID Bekämpfung), Soziale Sicherheit (WSH), Umweltschutz und Raumordnung (Schutzbauten). Mit einem deutlichen Anstieg ist hingegen beim Gemeindeanteil für den Nationalen Finanzausgleich NFA zu rechnen (+CHF 100'000.-).
- 38** Aufgrund der weiterhin erfreulichen Entwicklung der Einnahmen der Gemeinde, ist im Budget 2023 eine Einlage von CHF 700'000.- in die finanzpolitischen Reserven vorgesehen. Im Budget 2022 wurde eine Einlage von CHF 1'000'000.- eingestellt.
- 39** Die internen Verrechnungen dienen der Verbesserung der Kostentransparenz und sind, soweit sie nicht den Investitionen zuzurechnen sind, kostenneutral.

- 40** Der erwartete Fiskalertrag erhöht sich um 10.3 % / CHF 747'200.- dies ist hauptsächlich auf den Wegfall des Steuerrabatts 2022 (natürliche Personen und Quellensteuer), die robuster als erwartete Erholung der Wirtschaft im Jahr 2022 sowie weiteres Steuerkraftwachstum in der gleichen Gröszenordnung wie in den Vorjahren zurückzuführen.
- 41** In die Rubrik "Erträge aus Regalien und Konzessionen" fallen zurzeit lediglich Erträge aus der Erteilung von Bewilligungen zum Betrieb von Gastwirtschaften und zum Verkauf gebrannter Wasser. Diese schwanken auf tiefem Niveau.
- 42** Die Entgelte bleiben gegenüber dem Budget 2022 im Prinzip stabil (-2.4 % / CHF 22'100.-). In diese Rubrik fallen Feuerwehrpflüchtersatzabgaben, Gebühren für Amtshandlungen, Benützungsgebühren, Dienstleistungen und Rückerstattungen. Der Grossteil dieser Einnahmen besteht aus Benützungsgebühren für Abwasser und Abfall. Diese sind von Jahr zu Jahr jeweils kaum verändert.
- 43** In die Rubrik "Verschiedene Erträge" fallen die ab 2022 in die Gemeindebuchhaltung aufgenommenen budgetierten Erträge des Seenachtsfestes, sowie der Ertrag aus aktivierten Eigenleistungen.
- 44** Der erwartete Finanzertrag sinkt gegenüber dem Budget 2022 sehr deutlich um 87.2 % (CHF 578'650.-) Einerseits muss aufgrund einer Mitteilung des EWO mit dem Wegfall des Gewinnanteils gerechnet werden, andererseits fallen im Jahr 2022 erwartete ausserordentliche Erträge aus Verkauf von Finanzvermögen weg.
- 45** Zur Finanzierung der Pilotphase des Mittagstisches ist eine Entnahme (CHF 19'650.-) aus dem Schulsuppenfonds geplant.
- 46** Der Transferertrag steigt gegenüber dem Vorjahresbudget um 5.9 % / CHF 141'250.-. Transfererträge sind Beiträge und Entschädigungen von Bund, Kanton, Gemeinden und Privaten. Wesentlichster Teil ist der Finanz- und Lastenausgleich mit insgesamt CHF 1'850'000.- (Budget 2022: CHF 1'720'000.-) Die restlichen Positionen bleiben unverändert. Die wichtigste davon ist der Gemeindeanteil am Wasserzins gemäss Art. 21 der Wasserbauverordnung
- 49** Die internen Verrechnungen dienen der Verbesserung der Kostentransparenz und sind, soweit sie nicht den Investitionen zuzurechnen sind, kostenneutral.

Gestuffer Erfolgsausweis		Budget 2023	Budget 2022*	Rechnung 2021
		Betrag	Betrag	Betrag
	Betrieblicher Aufwand	10'876'850.00	10'114'061.25	9'788'111.81
30	Personalaufwand	5'291'850.00	4'966'440.00	4'688'027.40
31	Sach- und übriger Aufwand	2'510'300.00	2'111'150.00	2'010'192.58
33	Abschreibungen	483'200.00	468'910.00	317'000.00
35	Einlagen	356'450.00	62'500.00	174'539.77
36	Transferaufwand	2'235'050.00	2'505'061.25	2'598'352.06
37	Durchlaufende Beiträge			
	Betrieblicher Ertrag	-11'574'300.00	-10'665'200.00	-10'881'180.66
40	Fiskalertrag	-7'979'800.00	-7'232'600.00	-7'759'499.52
41	Regalien und Konzessionen	-2'000.00	-2'000.00	-1'700.00
42	Entgelte	-895'100.00	-917'200.00	-1'060'803.87
43	Verschiedene Erträge	-156'700.00	-127'600.00	-62'917.70
45	Entnahmen Fonds	-19'650.00	-6'000.00	-13'018.50
46	Transferertrag	-2'521'050.00	-2'379'800.00	-1'983'241.07
47	Durchlaufende Beiträge			
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-697'450.00	-551'138.75	-1'093'068.85
34	Finanzaufwand	23'500.00	22'200.00	27'427.77
44	Finanzertrag	-84'650.00	-663'300.00	-799'986.85
	Ergebnis aus Finanzierung	-61'150.00	-641'100.00	-772'559.08
	Operatives Ergebnis	-758'600.00	-1'192'238.75	-1'865'627.93
38	Ausserordentlicher Aufwand	700'000.00	1'000'000.00	1'631'100.25
48	Ausserordentlicher Ertrag			
	Ausserordentliches Ergebnis	700'000.00	1'000'000.00	1'631'100.25
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-58'600.00	-192'238.75	-234'527.68

Ausgewählte Budgetarten

* Budgetkredit, Verpflichtungskredit

Investitionsrechnung

	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021		Abweichung Budget 23 - Budget 22	
	CHF	%	CHF	%	CHF	%	CHF	%
Total Nettoinvestitionen	1'439'200.00	100.00%	2'302'000.00	100.00%	991'130.76	100.00%	-862'800.00	-37.48%
0 Allgemeine Verwaltung	-		-		-		-	
1 Öffentliche Ordnung & Sicherheit, Verteidigung	-		-		-		-	
2 Bildung	450'000.00	31.27%	350'000.00	15.20%	80'240.75	8.10%	100'000.00	28.57%
3 Kultur, Sport und Freizeit	-		-		-		-	
4 Gesundheit	-		-		-		-	
5 Soziale Sicherheit	-		-		-		-	
6 Verkehr	421'000.00	29.25%	1'211'000.00	52.61%	445'432.81	44.94%	-790'000.00	-65.24%
7 Umweltschutz und Raumordnung	576'200.00	40.04%	743'000.00	32.28%	467'457.20	47.16%	-166'800.00	-22.45%
8 Volkswirtschaft	-8'000.00	-0.56%	-2'000.00	-0.09%	-2'000.00	-0.20%	-6'000.00	300.00%
9 Finanzen und Steuern	-		-		-		-	

Kommentar zur Investitionsrechnung

Bildung

Im Bereich Bildung wird die Vorstudie zur Projektentwicklung und Submissionsvorbereitung für die Sanierung / Neubau - MZG / SH Kamp im Herbst 2023 abgeschlossen. Gegebenenfalls kann anschliessend, nach der Freigabe des ersten Teilprojektes durch die Stimmbürger, mit der Detailplanung begonnen werden.

Verkehr

Das Jahresprogramm für wesentliche Strassenunterhaltsprojekte umfasst Arbeiten im Wert von CHF 401'000.-. Grössten Anteil hat die, aus dem Vorjahr verschobene, geplante Sanierung von Trottoir und Beleuchtung entlang der Kantonsstrasse im Bereich Tschorrenrank - Alte Kirche. Das Projekt muss zwingend gleichzeitig mit der Sanierung der Kantonsstrasse (durch den Kanton) abgewickelt werden. Die Sanierung der Dandelstrasse wird im Jahr 2022 abgeschlossen.

Umweltschutz und Raumordnung

Die Arbeiten am Trennwassersystem ("GEP") der Abwasserentsorgung werden gemäss der Mehrjahresplanung fortgesetzt (u.a. Vorprojekt Oberdorf, Sanierungen in der Industriezone Chnewis). Die Anlagen werden aktiviert und zu Lasten der Spezialfinanzierung über die Nutzungsdauer abgeschrieben. Ins Budget eingestellt ist der Gemeindeanteil an den Kosten der Sanierung der Seitengerinne des Eibach durch die Wuhrgenossenschaft der gemeinsamen Dorfbäche. Das Projekt "Überlastsicherung Lau" mit Neubau der Gehrenbrücke wurde ins Jahr 2024 verschoben.

Volkswirtschaft

Budgetiert ist die jährliche Rückzahlung der zinslosen Investitionshilfedarlehen Genossenschaft Berghaus Schönbüel und Lungern Tourismus (Lagerhaus)

Artengliederung		Budget 2023*		Budget 2022*		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	11'740'650.00		11'311'361.25		11'631'719.83	
30	Personalaufwand	5'291'850.00		4'966'440.00		4'688'027.40	
300	Behörden, Kommissionen	203'900.00		197'400.00		139'254.75	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'588'600.00		1'520'800.00		1'407'365.93	
302	Löhne der Lehrkräfte	2'657'200.00		2'484'500.00		2'388'590.43	
303	Temporäre Arbeitskräfte	8'000.00		11'000.00		12'672.00	
304	Zulagen	41'950.00		35'040.00		40'960.00	
305	Arbeitgeberbeiträge	722'450.00		648'600.00		637'070.69	
306	Arbeitgeberleistungen						
309	Übriger Personalaufwand	69'750.00		69'100.00		62'113.60	
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	2'510'300.00		2'111'150.00		2'010'192.58	
310	Material- und Warenaufwand	220'600.00		213'200.00		175'533.82	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	447'350.00		317'500.00		261'129.76	
312	Ver- und Entsorgung	110'750.00		102'600.00		111'545.11	
313	Dienstleistungen und Honorare	704'150.00		643'700.00		602'323.93	
314	Baulicher- und betrieblicher Unterhalt	580'800.00		402'200.00		374'679.82	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	94'200.00		127'700.00		122'811.82	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	14'400.00		16'800.00		19'049.29	
317	Spesenentschädigungen	134'150.00		131'750.00		68'663.50	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	76'600.00		25'100.00		209'815.88	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	127'300.00		130'600.00		64'639.65	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	483'200.00		468'910.00		317'000.00	
330	Sachanlagen VV	483'200.00		468'910.00		317'000.00	
339	Abtragung Bilanzfehlbetrag						

Artengliederung		Budget 2023*		Budget 2022*		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
34	Finanzaufwand	23'500.00		22'200.00		27'427.77	
340	Zinsaufwand	9'250.00		7'600.00		11'800.00	
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	10'250.00		10'100.00		12'755.32	
349	Verschiedener Finanzaufwand	4'000.00		4'500.00		2'872.45	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	356'450.00		62'500.00		174'539.77	
350	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital						
351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	356'450.00		62'500.00		174'539.77	
36	Transferaufwand	2'235'050.00		2'505'061.25		2'598'352.06	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	336'150.00		349'300.00		293'508.70	
362	Finanz- und Lastenausgleich						
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	1'861'500.00		2'001'100.00		2'169'343.36	
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	37'400.00		154'661.25		135'500.00	
38	Ausserordentlicher Aufwand	700'000.00		1'000'000.00		1'631'100.25	
383	Zusätzliche Abschreibungen					131'100.25	
389	Einlagen in das Eigenkapital	700'000.00		1'000'000.00		1'500'000.00	
39	Interne Verrechnungen	140'300.00		175'100.00		185'080.00	
391	Dienstleistungen	113'700.00		161'300.00		169'619.00	
392	Pacht, Mieten Benützungskosten	11'000.00					
393	Betriebs- und Verwaltungskosten	7'700.00		7'700.00		7'730.00	
394	kalk. Zinsen und Finanzaufwand	7'900.00		6'100.00		7'731.00	
4	Ertrag		11'784'950.00		11'503'600.00		11'866'247.51

Artengliederung		Budget 2023*		Budget 2022*		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
40	Fiskalertrag		7'979'800.00		7'232'600.00		7'759'499.52
400	Direkte Steuern natürliche Personen		7'212'000.00		6'546'000.00		6'696'872.55
401	Direkte Steuern juristische Personen		489'600.00		398'000.00		497'079.12
402	Übrige direkte Steuern		270'000.00		280'000.00		557'387.85
403	Besitz- und Aufwandsteuern		8'200.00		8'600.00		8'160.00
41	Regalien und Konzessionen		2'000.00		2'000.00		1'700.00
412	Konzessionen		2'000.00		2'000.00		1'700.00
42	Entgelte		895'100.00		917'200.00		1'060'803.87
420	Ersatzabgaben		36'000.00		36'000.00		45'258.15
421	Gebühren für Amtshandlungen		57'400.00		52'100.00		62'528.86
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		700'000.00		709'300.00		685'835.47
425	Erlös aus Verkäufen		500.00		500.00		610.30
426	Rückerstattungen		93'700.00		97'500.00		258'928.26
427	Bussen		6'000.00		21'000.00		6'200.00
429	Übrige Entgelte		1'500.00		800.00		1'442.83
43	Verschiedene Erträge		156'700.00		127'600.00		62'917.70
430	Verschiedene betriebliche Erträge		124'100.00		127'600.00		62'917.70
431	Aktivierung Eigenleistungen		32'600.00				
44	Finanzertrag		84'650.00		663'300.00		799'986.85
440	Zinsertrag		19'000.00		20'000.00		16'446.50
441	Realisierte Gewinne FV				178'000.00		
442	Beteiligungsertrag FV						
443	Liegenschaftenertrag FV		42'000.00		42'000.00		41'997.83
444	Wertberichtigungen Anlagen FV						343'639.00

Artengliederung		Budget 2023*		Budget 2022*		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
445	Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen des VV		8'400.00		8'900.00		8'400.00
446	Finanzertrag von öffentlichen Unternehmungen		5'000.00		404'000.00		381'678.50
447	Liegenschaftenertrag VV		10'250.00		10'400.00		7'825.02
449	Übriger Finanzertrag						
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		19'650.00		6'000.00		13'018.50
451	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		19'650.00		6'000.00		13'018.50
46	Transferertrag		2'521'050.00		2'379'800.00		1'983'241.07
460	Ertragsanteile		204'400.00		202'000.00		204'065.55
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		220'200.00		220'000.00		224'969.40
462	Finanz- und Lastenausgleich		1'850'000.00		1'720'000.00		1'196'047.52
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		246'450.00		237'800.00		358'158.60
469	Verschiedener Transferertrag						
48	Ausserordentlicher Ertrag						
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital						
49	Interne Verrechnungen		126'000.00		175'100.00		185'080.00
491	Dienstleistungen		113'700.00		161'300.00		169'619.00
493	Betriebs- und Verwaltungskosten		7'700.00		7'700.00		7'730.00
494	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		4'600.00		6'100.00		7'731.00
499	Übrige interne Verrechnungen						
9	Abschlusskonten						-234'527.68
900	Abschluss Erfolgsrechnung						-234'527.68

Artengliederung	Budget 2023*		Budget 2022*		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9000.00 Ertragsüberschuss						-234'527.68
9001.00 Aufwandüberschuss						
	11'740'650.00	11'784'950.00	11'311'361.25	11'503'600.00	11'631'719.83	11'631'719.83
Gesamtergebnis	44'300.00		192'238.75			
	11'784'950.00	11'784'950.00	11'503'600.00	11'503'600.00	11'631'719.83	11'631'719.83

Ausgewählte Budgetarten

* Budgetkredit, Verpflichtungskredit

Funktionale Gliederung		Budget 2023*		Budget 2022*		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'739'500.00	185'100.00	1'544'910.00	195'000.00	1'297'140.12	213'428.28
01	Legislative und Exekutive	229'950.00		231'900.00	1'200.00	194'945.09	150.00
011	Legislative	32'750.00		34'000.00		25'966.75	150.00
012	Exekutive	197'200.00		197'900.00	1'200.00	168'978.34	
02	Allgemeine Dienste	1'509'550.00	185'100.00	1'313'010.00	193'800.00	1'102'195.03	213'278.28
021	Finanzverwaltung	196'850.00	18'600.00	200'960.00	12'400.00	175'052.05	11'307.30
022	Übrige allgemeine Dienste	1'142'850.00	165'300.00	946'250.00	180'000.00	752'108.80	200'754.21
029	Verwaltungsliegenschaften	169'850.00	1'200.00	165'800.00	1'400.00	175'034.18	1'216.77
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	177'650.00	59'650.00	137'650.00	59'600.00	111'277.82	60'866.15
14	Allgemeines Rechtswesen	17'200.00		18'500.00		17'146.25	
140	Allgemeines Rechtswesen	17'200.00		18'500.00		17'146.25	
15	Feuerwehr	143'400.00	58'200.00	99'550.00	58'200.00	74'739.65	59'426.15
150	Feuerwehr	143'400.00	58'200.00	99'550.00	58'200.00	74'739.65	59'426.15
16	Verteidigung	17'050.00	1'450.00	19'600.00	1'400.00	19'391.92	1'440.00
161	Militärische Verteidigung	12'000.00		12'000.00		12'000.00	
162	Zivile Verteidigung	5'050.00	1'450.00	7'600.00	1'400.00	7'391.92	1'440.00
2	BILDUNG	4'731'500.00	183'700.00	4'443'780.00	120'500.00	4'192'386.67	116'895.85
21	Obligatorische Schule	4'519'350.00	47'250.00	4'220'980.00	19'200.00	3'985'444.76	28'142.65
211	Kindergarten	291'700.00		284'900.00		266'670.40	
212	Primarschule	1'366'600.00		1'283'000.00		1'199'393.20	1'730.95
213	Orientierungsschule	1'244'700.00		1'155'400.00		1'188'785.63	

Funktionale Gliederung		Budget 2023*		Budget 2022*		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
214	Musikschulen	160'800.00	3'000.00	170'800.00	3'000.00	161'886.35	3'000.00
217	Schulliegenschaften und Einrichtungen	494'900.00	7'300.00	418'500.00	7'300.00	462'374.24	4'572.85
218	Tagesbetreuung	28'750.00	28'750.00				
219	Übrige obligatorische Schule	931'900.00	8'200.00	908'380.00	8'900.00	706'334.94	18'838.85
22	Sonderschulen	212'150.00	136'450.00	222'800.00	101'300.00	206'941.91	88'753.20
220	Sonderschulen	212'150.00	136'450.00	222'800.00	101'300.00	206'941.91	88'753.20
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	524'050.00	145'100.00	486'660.00	173'300.00	268'989.70	95'558.90
31	Kulturerbe	1'300.00	500.00	1'000.00	500.00	1'268.55	404.75
311	Museen und bildende Kunst	400.00		400.00		400.00	
312	Denkmalpflege und Heimatschutz	900.00	500.00	600.00	500.00	868.55	404.75
32	Übrige Kultur	167'500.00	124'100.00	164'800.00	127'600.00	78'217.70	62'917.70
329	Übrige Kultur	167'500.00	124'100.00	164'800.00	127'600.00	78'217.70	62'917.70
33	Medien	50'500.00	19'000.00	44'700.00	18'700.00	45'301.25	20'390.00
332	Massenmedien	50'500.00	19'000.00	44'700.00	18'700.00	45'301.25	20'390.00
34	Sport und Freizeit	304'750.00	1'500.00	276'160.00	26'500.00	144'202.20	11'846.45
341	Sport	11'200.00	1'500.00	36'310.00	1'500.00	31'451.50	11'394.10
342	Freizeit	293'550.00		239'850.00	25'000.00	112'750.70	452.35
4	GESUNDHEIT	522'500.00		596'800.00		556'314.33	30.20
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	417'800.00		504'800.00		446'856.10	
412	Alters-, Kranken- und Pflegeheime	417'800.00		504'800.00		446'856.10	
42	Ambulante Krankenpflege	58'700.00		59'400.00		47'185.23	

Funktionale Gliederung		Budget 2023*		Budget 2022*		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
421	Ambulante Krankenpflege	58'700.00		59'400.00		47'185.23	
43	Gesundheitsprävention	39'100.00		26'900.00		59'912.75	30.20
431	Alkohol- und Drogenmissbrauch					251.90	
432	Übrige Krankheitsbekämpfung	34'900.00		22'700.00		58'589.40	30.20
433	Schulgesundheitsdienst	4'200.00		4'200.00		1'071.45	
49	Übriges Gesundheitswesen	6'900.00		5'700.00		2'360.25	
490	Übriges Gesundheitswesen	6'900.00		5'700.00		2'360.25	
5	SOZIALE SICHERHEIT	767'750.00	95'500.00	811'400.00	72'300.00	1'024'511.99	324'017.25
52	Invalidität	29'800.00		56'500.00		56'455.24	
523	Invalidenheime	29'800.00		56'500.00		56'455.24	
53	Alter und Hinterlassene	2'500.00	2'500.00	2'500.00	2'500.00	2'500.00	2'500.00
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	2'500.00	2'500.00	2'500.00	2'500.00	2'500.00	2'500.00
54	Familie und Jugend	209'300.00	33'000.00	172'400.00	29'800.00	385'149.60	211'102.20
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso	56'300.00		46'300.00	7'000.00	162'793.20	167'867.75
544	Jugendschutz	31'600.00		19'500.00		55'346.85	
545	Leistungen an Familien	121'400.00	33'000.00	106'600.00	22'800.00	167'009.55	43'234.45
55	Arbeitslosigkeit	12'500.00		13'200.00		12'620.85	
559	Übrige Arbeitslosigkeit	12'500.00		13'200.00		12'620.85	
57	Sozialhilfe	513'650.00	60'000.00	566'800.00	40'000.00	567'786.30	110'415.05
572	Wirtschaftliche Hilfe	172'600.00	60'000.00	298'300.00	40'000.00	323'665.00	110'415.05
579	Übriges Soziales	341'050.00		268'500.00		244'121.30	

Funktionale Gliederung		Budget 2023*		Budget 2022*		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6	VERKEHR	1'067'150.00	250'700.00	909'050.00	270'700.00	995'852.32	266'181.20
61	Strassenverkehr	971'621.60	250'700.00	825'850.00	270'700.00	932'106.67	266'181.20
615	Gemeindestrassen	971'621.60	250'700.00	825'850.00	270'700.00	932'106.67	266'181.20
62	Öffentlicher Verkehr	95'528.40		83'200.00		63'745.65	
621	Bahninfrastruktur	66'028.40		51'200.00		38'325.95	
629	Übriger öffentlicher Verkehr	29'500.00		32'000.00		25'419.70	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'050'850.00	736'900.00	1'130'461.25	768'200.00	1'158'832.54	807'136.11
72	Abwasserbeseitigung	566'300.00	566'300.00	566'400.00	566'400.00	551'467.05	551'467.05
720	Abwasserbeseitigung	566'300.00	566'300.00	566'400.00	566'400.00	551'467.05	551'467.05
73	Abfallwirtschaft	116'900.00	116'900.00	122'400.00	122'400.00	127'262.76	127'262.76
730	Abfallwirtschaft	116'900.00	116'900.00	122'400.00	122'400.00	127'262.76	127'262.76
74	Verbauungen	72'900.00	500.00	123'461.25	500.00	210'159.15	93'612.45
741	Gewässerverbauungen	11'500.00		52'061.25		196'388.90	93'112.45
742	Lawinen-/Steinschlag-/Schutzverbauungen	61'400.00	500.00	71'400.00	500.00	13'770.25	500.00
75	Arten- und Landschaftsschutz	83'200.00	25'000.00	37'300.00	25'000.00	8'501.15	
750	Arten- und Landschaftsschutz	83'200.00	25'000.00	37'300.00	25'000.00	8'501.15	
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	31'100.00		35'800.00		10'877.00	
769	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	31'100.00		35'800.00		10'877.00	
77	Übriger Umweltschutz	68'050.00	28'200.00	137'000.00	53'900.00	184'530.23	34'793.85
771	Friedhof und Bestattung	52'100.00	19'000.00	118'300.00	44'300.00	162'766.38	22'036.65
779	Übriger Umweltschutz	15'950.00	9'200.00	18'700.00	9'600.00	21'763.85	12'757.20

Funktionale Gliederung		Budget 2023*		Budget 2022*		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
79	Raumordnung	112'400.00		108'100.00		66'035.20	
790	Raumordnung	112'400.00		108'100.00		66'035.20	
8	VOLKSWIRTSCHAFT	250'900.00	15'000.00	160'150.00	15'000.00	201'101.07	22'217.70
81	Landwirtschaft	100.00		100.00		100.00	
811	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	100.00		100.00		100.00	
82	Forstwirtschaft	78'000.00		57'900.00		50'763.40	
820	Forstwirtschaft	78'000.00		57'900.00		50'763.40	
83	Jagd und Fischerei	15'000.00	15'000.00	15'000.00	15'000.00	15'298.05	15'000.00
830	Jagd und Fischerei	15'000.00	15'000.00	15'000.00	15'000.00	15'298.05	15'000.00
84	Tourismus	131'750.00		68'300.00		63'622.33	7'217.70
840	Tourismus	131'750.00		68'300.00		63'622.33	7'217.70
85	Industrie, Gewerbe, Handel	26'050.00		18'850.00		71'317.29	
850	Industrie, Gewerbe, Handel	26'050.00		18'850.00		71'317.29	
9	FINANZEN UND STEUERN	908'800.00	10'113'300.00	1'090'500.00	9'829'000.00	1'825'313.27	9'725'388.19
91	Steuern	45'000.00	7'977'600.00	25'000.00	7'245'000.00	29'171.20	7'757'539.52
910	Steuern	45'000.00	7'977'600.00	25'000.00	7'245'000.00	29'171.20	7'757'539.52
93	Finanz- und Lastenausgleich	140'000.00	1'850'000.00	43'000.00	1'720'000.00	268'514.30	1'196'047.52
930	Finanz- und Lastenausgleich	140'000.00	1'850'000.00	43'000.00	1'720'000.00	268'514.30	1'196'047.52
95	Übrige Ertragsanteile		213'400.00		610'900.00		589'809.20
950	Übrige Ertragsanteile		213'400.00		610'900.00		589'809.20

Funktionale Gliederung		Budget 2023*		Budget 2022*		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	23'800.00	70'900.00	22'500.00	251'100.00	27'627.77	415'496.28
961	Zinsen	5'650.00	28'900.00	4'500.00	31'100.00	7'072.45	29'859.45
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	18'150.00	42'000.00	18'000.00	220'000.00	20'555.32	385'636.83
97	Rückverteilungen		1'400.00		2'000.00		1'023.35
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		1'400.00		2'000.00		1'023.35
99	Nicht aufgeteilte Posten	700'000.00		1'000'000.00		1'500'000.00	
990	Nicht aufgeteilte Posten	700'000.00		1'000'000.00		1'500'000.00	
999	Abschluss						-234'527.68
9990	Abschluss						-234'527.68
		11'740'650.00	11'784'950.00	11'311'361.25	11'503'600.00	11'631'719.83	11'631'719.83
	Gesamtergebnis	44'300.00		192'238.75			
		11'784'950.00	11'784'950.00	11'503'600.00	11'503'600.00	11'631'719.83	11'631'719.83

Ausgewählte Budgetarten

* Budgetkredit, Verpflichtungskredit

Funktionale Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2023 / Budget* 2022		Erläuterungen
		2023	2022	2021	Betrag	%	
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'554'400.00	1'349'910.00	1'083'711.84	204'490.00	15.15	
01	Legislative und Exekutive	229'950.00	230'700.00	194'795.09	-750.00	-0.33	
011	Legislative	32'750.00	34'000.00	25'816.75	-1'250.00	-3.68	
0110	Legislative	32'750.00	34'000.00	25'816.75	-1'250.00	-3.68	
3000.10	Sitzungsgelder	9'900.00	7'000.00	6'825.00	2'900.00	41.43	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			13.10			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen			2.55			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			0.80			
3099.00	Übriger Personalaufwand	150.00		150.00	150.00		
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'500.00	4'800.00	732.50	-2'300.00	-47.92	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	4'000.00	4'000.00	704.20			
3110.00	Büromöbel und -geräte						
3130.00	Dienstleistungen Dritter	8'500.00	10'700.00	11'481.30	-2'200.00	-20.56	
3130.20	Porti	7'000.00	6'800.00	6'057.30	200.00	2.94	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.						
3170.00	Reisekosten und Spesen						
3170.20	Reise- und Spesenentschädigung Kommission	700.00	700.00				
4260.00	Rückerstattungen Dritter			-150.00			
012	Exekutive	197'200.00	196'700.00	168'978.34	500.00	0.25	
0120	Exekutive	197'200.00	196'700.00	168'978.34	500.00	0.25	
3000.00	Löhne Behörden	135'000.00	135'000.00	108'959.40			
3000.09	Rückvergütung, EO, Unfall- und Krankentaggelder			-658.15			
3000.10	Sitzungsgelder			6'825.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'300.00	8'200.00	6'366.05	100.00	1.22	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen						
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	800.00	800.00	632.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	700.00	600.00	525.95	100.00	16.67	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'000.00	5'000.00	4'069.69	-2'000.00	-40.00	

Funktionale Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2023 / Budget* 2022		Erläuterungen
		2023	2022	2021	Betrag	%	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'600.00	3'800.00	620.00	-2'200.00	-57.89	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	600.00	600.00	266.70			
3110.00	Büromöbel und -geräte						
3113.00	Hardware	500.00		1'918.00	500.00		
3118.00	Immaterielle Anlagen						
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'000.00	2'000.00	1'200.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	2'000.00	2'000.00				
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	4'100.00	5'200.00	3'636.00	-1'100.00	-21.15	
3134.00	Sachversicherungsprämien	100.00	100.00	68.50			
3170.00	Ehrenauflagen	6'000.00	4'500.00	3'908.00	1'500.00	33.33	
3170.10	Reise- und Spesenentschädigung Rat	29'000.00	27'600.00	28'943.20	1'400.00	5.07	
3170.20	Reise- und Spesenentschädigung Kommission						
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	3'500.00	2'500.00	1'698.00	1'000.00	40.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		-1'200.00		1'200.00	-100.00	
02	Allgemeine Dienste	1'324'450.00	1'119'210.00	888'916.75	205'240.00	18.34	
021	Finanzverwaltung	178'250.00	188'560.00	163'744.75	-10'310.00	-5.47	
0210	Finanzverwaltung	178'250.00	188'560.00	163'744.75	-10'310.00	-5.47	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	160'400.00	173'000.00	142'480.20	-12'600.00	-7.28	Pensenreduktion Finanzverwaltung
3010.09	Rückvergütung EO, Unfall- und Krankentaggelder						
3049.10	Spezialzulagen für Familien	900.00	360.00	833.40	540.00	150.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'700.00	13'700.00	11'683.05	-1'000.00	-7.30	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	15'100.00	12'200.00	14'608.05	2'900.00	23.77	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	700.00	800.00	650.80	-100.00	-12.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	800.00	800.00	706.05			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			3'871.80			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	5'000.00			5'000.00		
3134.00	Sachversicherungsprämien	100.00	100.00	84.30			
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'150.00		134.40	1'150.00		
3910.00	Anteil Personalaufwand						
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-100.00	-100.00	-99.30			

Funktionale Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2023 / Budget* 2022		Erläuterungen
		2023	2022	2021	Betrag	%	
4910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	-18'500.00	-12'300.00	-11'208.00	-6'200.00	50.41	
022	Übrige allgemeine Dienste	977'550.00	766'250.00	551'354.59	211'300.00	27.58	
0220	Gemeindeverwaltung	283'850.00	165'150.00	70'885.58	118'700.00	71.87	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	14'000.00	2'000.00	2'321.00	12'000.00	600.00	Weiterbildungen Gemeindeverwaltung
3091.00	Personalwerbung	3'000.00	3'000.00				
3099.00	Übriger Personalaufwand	4'350.00	4'050.00	4'547.55	300.00	7.41	
3100.00	Büromaterial	4'500.00	4'000.00	3'457.81	500.00	12.50	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	7'000.00	4'000.00	7'250.42	3'000.00	75.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	5'800.00	4'700.00	2'802.49	1'100.00	23.40	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000.00		989.00	1'000.00		
3110.00	Büromaschinen und -mobiliar	3'000.00	3'500.00	1'699.70	-500.00	-14.29	
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	4'500.00	3'500.00		1'000.00	28.57	
3113.00	Hardware	5'000.00	4'000.00	4'477.15	1'000.00	25.00	
3118.00	Immaterielle Anlagen/Software	64'200.00	6'700.00	3'653.50	57'500.00	858.21	Ersatz Telefonanlage / Kreditoren-Workflow
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrichtabfuhr	1'700.00	1'500.00	1'710.15	200.00	13.33	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	58'900.00	44'300.00	4'620.25	14'600.00	32.96	Optimierung Dokumentenmanagement Axioma
3130.10	Telefonkosten	4'300.00	2'700.00	3'077.30	1'600.00	59.26	
3130.20	Porti	7'200.00	7'200.00	5'315.08			
3130.30	Bank- und Postcheckspesen	6'300.00	300.00	2'210.05	6'000.00	2'000.00	
3130.40	Betriebsgebühren	400.00	300.00	392.90	100.00	33.33	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	102'000.00	82'100.00	39'575.30	19'900.00	24.24	dig. Lanzeitarchivierung (Staatsarchiv) ILZ
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500.00	500.00				
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'600.00	2'200.00	1'421.77	-600.00	-27.27	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	500.00	100.00	420.03	400.00	400.00	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften						
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'600.00	2'000.00	1'486.24	-400.00	-20.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00	500.00	500.00			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste						
3199.00	Übriger Betriebsaufwand			30.00			

Funktionale Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2023 / Budget* 2022		Erläuterungen
		2023	2022	2021	Betrag	%	
3920.00	Liegenschaftsmiete						
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-12'000.00	-12'000.00	-12'620.00			
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-3'500.00	-3'500.00	-5'295.41			
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-2'500.00	-2'500.00	-3'156.70			
0221	Gemeindekanzlei	418'600.00	407'100.00	361'755.65	11'500.00	2.82	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	364'300.00	318'200.00	273'751.90	46'100.00	14.49	Pensenreduktion Geschäftsführer
3010.09	Rückvergütung EO, Unfall- und Krankentaggelder						
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte						
3049.10	Spezialzulagen für Familien	4'700.00	3'200.00	4'066.60	1'500.00	46.88	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	28'900.00	25'300.00	20'992.70	3'600.00	14.23	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	27'300.00	27'300.00	24'539.80			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'600.00	1'400.00	1'187.05	200.00	14.29	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'700.00	1'500.00	1'289.65	200.00	13.33	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals		1'500.00	1'849.30	-1'500.00	-100.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter						
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	12'000.00	5'000.00	6'448.65	7'000.00	140.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	5'800.00	5'500.00	9'886.45	300.00	5.45	
3134.00	Sachversicherungsprämien	200.00	100.00	162.00	100.00	100.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200.00	200.00	1'456.55			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände						
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	4'500.00	26'700.00	28'780.00	-22'200.00	-83.15	Weniger Interne Verr. da BIP neu über Bauamt läuft
4260.00	Rückerstattungen Dritter						
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-1'600.00	-1'600.00	-1'752.00			
4910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	-31'000.00	-7'200.00	-10'903.00	-23'800.00	330.56	Mehr Interne Verr. da neu Tourismus über Gemeindeverwaltung läuft
4910.10	Interne Verrechnung Dienstleistungen						
0222	Bauverwaltung	275'100.00	194'000.00	118'713.36	81'100.00	41.80	
3000.10	Sitzungsgelder	8'000.00	7'300.00	4'882.50	700.00	9.59	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	255'500.00	219'100.00	203'343.10	36'400.00	16.61	Neuanstellung Bausachbearbeiterin

Funktionale Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2023 / Budget* 2022		Erläuterungen
		2023	2022	2021	Betrag	%	
3049.10	Spezialzulagen für Familien	2'400.00	2'400.00	2'400.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	19'000.00	17'400.00	15'958.25	1'600.00	9.20	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	22'700.00	18'100.00	17'113.80	4'600.00	25.41	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'800.00	1'000.00	888.45	1'800.00	180.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'100.00	1'100.00	965.15			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals		4'000.00	5'981.31	-4'000.00	-100.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand						
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'500.00	1'500.00	1'456.00			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	300.00	300.00	16.00			
3110.00	Büromöbel und -geräte			1'568.00			
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	4'000.00			4'000.00		
3112.00	Dienstkleider						
3113.00	Hardware	1'000.00		3'209.80	1'000.00		
3118.00	Immaterielle Anlagen	14'000.00	14'000.00	538.50			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	12'000.00	32'000.00	2'750.60	-20'000.00	-62.50	keine externe administrative Unterstützung Bauamt
3130.01	Dienstleistungen gemeinsames Bauamt						
3130.10	Telefonkosten	300.00	700.00	472.84	-400.00	-57.14	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	7'000.00	7'000.00	3'080.65			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	9'900.00	8'400.00	5'799.00	1'500.00	17.86	
3134.00	Sachversicherungsprämien	100.00	100.00	123.25			
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	100.00	100.00	87.96			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	16'900.00	9'700.00	9'927.95	7'200.00	74.23	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000.00	1'500.00	1'333.35	-500.00	-33.33	
3170.20	Reise- und Spesenentschädigung Kommission	600.00	600.00				
3199.00	Übriger Betriebsaufwand						
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	9'600.00	900.00	3'844.00	8'700.00	966.67	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-45'000.00	-40'000.00	-49'489.00	-5'000.00	12.50	
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-5'000.00	-8'500.00	-3'430.10	3'500.00	-41.18	
4310.00	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen	-32'600.00			-32'600.00		
4910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	-32'100.00	-104'700.00	-114'108.00	72'600.00	-69.34	Umverteilung der Arbeitsleistungen f. andere Abteilungen

Funktionale Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2023 / Budget* 2022		Erläuterungen
		2023	2022	2021	Betrag	%	
029	Verwaltungsliegenschaften	168'650.00	164'400.00	173'817.41	4'250.00	2.59	
0290	Gemeindehaus	168'650.00	164'400.00	173'817.41	4'250.00	2.59	
3010.00	Löhne des Betriebspersonals	10'500.00	10'500.00	8'308.90			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	900.00	900.00	659.45			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00	100.00	40.80			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00	100.00	39.85			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	200.00	1'100.00	136.20	-900.00	-81.82	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge						
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrriechtabfuhr	4'500.00	4'400.00	4'682.13	100.00	2.27	
3130.00	Dienstleistungen Dritter						
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter						
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'050.00	1'000.00	965.10	50.00	5.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	21'900.00	19'400.00	12'152.75	2'500.00	12.89	
3160.00	Miete und Pacht Parkplätze	2'500.00	2'500.00	2'500.00			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand						
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	97'200.00	105'600.00	114'800.00	-8'400.00	-7.95	
3300.50	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen						
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	25'900.00	14'000.00	21'600.00	11'900.00	85.00	Restabschreibung Mobilien Gemeindehaus (gem. FHG)
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate			100.00			
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände			89.00			
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	400.00	1'600.00	4'400.00	-1'200.00	-75.00	
3920.00	Pacht, Mieten Benützungskosten						
3940.00	kalk. Zinsen und Finanzaufwand	4'600.00	4'600.00	4'560.00			
4260.00	Rückerstattungen Dritter						
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-500.00	-500.00	-500.00			
4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV	-700.00	-900.00	-716.77	200.00	-22.22	
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	118'000.00	78'050.00	50'411.67	39'950.00	51.19	
14	Allgemeines Rechtswesen	17'200.00	18'500.00	17'146.25	-1'300.00	-7.03	

Funktionale Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2023 / Budget* 2022		Erläuterungen
		2023	2022	2021	Betrag	%	
140	Allgemeines Rechtswesen	17'200.00	18'500.00	17'146.25	-1'300.00	-7.03	
1400	Allgemeines Rechtswesen	17'200.00	18'500.00	17'146.25	-1'300.00	-7.03	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	600.00	600.00	402.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	50.00	100.00	31.80	-50.00	-50.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen			1.80			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			1.80			
3130.00	Dienstleistungen Dritter						
3151.00	Unterhalt Mobilien/Anschlagkasten						
3170.00	Reisekosten und Spesen	50.00			50.00		
3612.00	Entschädigungen Zivilstandsamt OW	16'500.00	17'800.00	16'708.85	-1'300.00	-7.30	
3634.00	Beiträge amtl. Vermessung LIS/GIS						
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen						
15	Feuerwehr	85'200.00	41'350.00	15'313.50	43'850.00	106.05	
150	Feuerwehr	85'200.00	41'350.00	15'313.50	43'850.00	106.05	
1500	Feuerwehr	85'200.00	41'350.00	15'313.50	43'850.00	106.05	
3000.10	Sitzungsgelder	7'200.00	7'200.00	6'237.50			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'500.00	4'500.00	4'500.20			
3010.01	Sold Feuerwehrrübungen und Einsätze	27'000.00	27'000.00	20'249.50			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	300.00	300.00	333.15			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen						
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	50.00	50.00	18.85			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	50.00	50.00	20.15			
3059.00	Übrige AG-Beiträge		550.00		-550.00	-100.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'400.00	1'400.00	700.45			
3099.00	Übriger Personalaufwand	200.00	200.00	55.50			
3100.00	Büromaterial	600.00	600.00	49.50			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'500.00	1'500.00	1'932.26			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	100.00	100.00	91.55			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'200.00	1'200.00	900.00			

Funktionale Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2023 / Budget* 2022		Erläuterungen
		2023	2022	2021	Betrag	%	
3110.00	Büromöbel und -geräte			990.10			
3111.00	Maschinen, Material und Fahrzeuge	5'000.00	6'400.00	4'524.95	-1'400.00	-21.88	
3112.00	Mannschaftsausrüstung (Bekleidung)	11'500.00	11'500.00	6'365.75			
3113.00	Hardware						
3118.00	Immaterielle Anlagen	2'350.00	1'200.00	814.00	1'150.00	95.83	
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrichtabfuhr	950.00	1'000.00	1'217.80	-50.00	-5.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'250.00	2'200.00	1'698.00	50.00	2.27	
3130.10	Telefonkosten	150.00	800.00	864.83	-650.00	-81.25	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	350.00	950.00	730.98	-600.00	-63.16	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'350.00	2'350.00	2'344.70			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			1'359.00			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte						
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	15'000.00	15'000.00	9'046.90			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien			280.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	4'000.00	3'500.00	2'402.00	500.00	14.29	
3170.20	Reise- und Spesenentschädigung Kommission	200.00	200.00				
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	200.00	200.00				
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien						
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	10'600.00	9'600.00	7'012.03	1'000.00	10.42	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	44'400.00			44'400.00		GR-Beschluss: Erweiterung Löschwasserreservoir Kaiserstuhl- Bürglen
3830.00	Zusätzliche Abschreibungen Grundstücke						
3940.00	kalk. Zinsen und Finanzaufwand						
4200.00	Feuerwehrrpflicht-Ersatzabgaben	-36'000.00	-36'000.00	-41'578.15			
4250.00	Verkäufe						
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-6'000.00	-6'000.00	-1'735.00			
4270.00	Bussen						
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-16'200.00	-16'200.00	-16'113.00			
4990.10	Verrechnung Feuerwehrsteuer						
16	Verteidigung	15'600.00	18'200.00	17'951.92	-2'600.00	-14.29	
161	Militärische Verteidigung	12'000.00	12'000.00	12'000.00			

Funktionale Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2023 / Budget* 2022		Erläuterungen
		2023	2022	2021	Betrag	%	
1610	Militärische Verteidigung	12'000.00	12'000.00	12'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	12'000.00	12'000.00	12'000.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen						
162	Zivile Verteidigung	3'600.00	6'200.00	5'951.92	-2'600.00	-41.94	
1620	Zivilschutz	300.00	2'400.00	2'776.40	-2'100.00	-87.50	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge						
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrriechtabfuhr	700.00	1'000.00	1'574.85	-300.00	-30.00	
3130.10	Telefonkosten	300.00	300.00	303.00			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	100.00	100.00	1'689.60			
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge						
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten						
3301.40	Ausserplanmässige Abschreibungen Hochbauten						
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate		1'700.00		-1'700.00	-100.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	650.00	700.00	648.95	-50.00	-7.14	
3940.00	kalk. Zinsen und Finanzaufwand						
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-1'450.00	-1'400.00	-1'440.00	-50.00	3.57	
1625	Ziviler Gemeindeführungsstab	3'300.00	3'800.00	3'175.52	-500.00	-13.16	
3000.10	Sitzungsgelder	1'000.00	1'500.00	630.00	-500.00	-33.33	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten						
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen						
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen						
3110.00	Büromöbel und -geräte			573.50			
3170.00	Reisekosten und Spesen						
3170.20	Reise- und Spesenentschädigung Kommission	300.00	300.00				
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	2'000.00	2'000.00	1'972.02			
2	BILDUNG	4'547'800.00	4'323'280.00	4'075'490.82	224'520.00	5.19	
21	Obligatorische Schule	4'472'100.00	4'201'780.00	3'957'302.11	270'320.00	6.43	

Funktionale Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2023 / Budget* 2022		Erläuterungen
		2023	2022	2021	Betrag	%	
211	Kindergarten	291'700.00	284'900.00	266'670.40	6'800.00	2.39	
2110	Kindergarten	291'700.00	284'900.00	266'670.40	6'800.00	2.39	
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	250'000.00	247'000.00	231'953.55	3'000.00	1.21	
3020.09	EO, Unfall- und Krankentaggelder						
3049.10	Spezialzulagen für Familien	700.00	400.00	665.70	300.00	75.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	19'800.00	19'500.00	18'528.10	300.00	1.54	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	15'000.00	11'900.00	13'088.40	3'100.00	26.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'000.00	1'000.00	1'025.50			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'200.00	1'100.00	1'113.15	100.00	9.09	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	4'000.00	4'000.00	296.00			
212	Primarschule	1'366'600.00	1'283'000.00	1'197'662.25	83'600.00	6.52	
2120	Primarschule	1'366'600.00	1'283'000.00	1'197'662.25	83'600.00	6.52	
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	1'140'000.00	1'080'000.00	1'018'217.25	60'000.00	5.56	Eine Klasse mehr auf der Mittelstufe
3020.09	Rückvergütung EO, Unfall- und Krankentaggelder			-957.10			
3049.10	Spezialzulagen für Familien	7'000.00	7'000.00	7'025.65			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	90'500.00	85'700.00	80'132.80	4'800.00	5.60	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	84'700.00	68'600.00	72'219.65	16'100.00	23.47	Eine Klasse mehr auf der Mittelstufe, da höhere Beiträge
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'800.00	4'700.00	4'498.25	100.00	2.13	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'500.00	5'100.00	4'860.10	400.00	7.84	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals						
3099.00	Übriger Personalaufwand						
3170.00	Reisekosten und Spesen						
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	34'100.00	31'900.00	13'396.60	2'200.00	6.90	
4260.00	Rückerstattungen Dritter			-1'730.95			
213	Orientierungsschule	1'244'700.00	1'155'400.00	1'188'785.63	89'300.00	7.73	
2130	Orientierungsschule	1'244'700.00	1'155'400.00	1'188'785.63	89'300.00	7.73	

Funktionale Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2023 / Budget* 2022		Erläuterungen
		2023	2022	2021	Betrag	%	
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	1'020'000.00	950'000.00	1'000'312.10	70'000.00	7.37	Zwei Klassen müssen auf der Orientierungsstufe doppelt geführt werden
3020.09	Rückvergütung EO, Unfall- und Krankentaggelder			-5'286.57			
3049.10	Spezialzulagen für Familien	7'900.00	1'000.00	7'167.35	6'900.00	690.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	80'900.00	75'400.00	79'020.45	5'500.00	7.29	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	88'000.00	82'700.00	83'445.40	5'300.00	6.41	Eine Klasse mehr auf der Mittelstufe, da höhere Beiträge
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'300.00	4'200.00	4'413.55	100.00	2.38	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'900.00	4'500.00	4'793.80	400.00	8.89	
3099.00	Übriger Personalaufwand						
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	35'700.00	34'600.00	11'919.55	1'100.00	3.18	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate						
3637.00	Beiträge an private Haushalte	3'000.00	3'000.00	3'000.00			
4260.00	Rückerstattungen Dritter						
214	Musikschulen	157'800.00	167'800.00	158'886.35	-10'000.00	-5.96	
2140	Musikschulen	157'800.00	167'800.00	158'886.35	-10'000.00	-5.96	
3000.10	Sitzungsgelder	800.00	800.00	345.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter						
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	160'000.00	170'000.00	161'541.35	-10'000.00	-5.88	Gem. Budget Musikschule Giswil-Lungern weniger Schulkinder
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-3'000.00	-3'000.00	-3'000.00			
217	Schulliegenschaften und Einrichtungen	487'600.00	411'200.00	457'801.39	76'400.00	18.58	
2170	Schulliegenschaften und Einrichtungen	487'600.00	411'200.00	457'801.39	76'400.00	18.58	
3000.10	Sitzungsgelder	9'000.00	9'000.00				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	164'500.00	161'400.00	169'117.80	3'100.00	1.92	
3010.09	Rückvergütung EO, Unfall- und Krankentaggelder						
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte	7'000.00	4'000.00	1'825.00	3'000.00	75.00	
3049.10	Spezialzulagen für Familien		1'200.00	1'200.00	-1'200.00	-100.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13'100.00	12'900.00	13'052.55	200.00	1.55	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	16'400.00	14'800.00	14'590.80	1'600.00	10.81	

Funktionale Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2023 / Budget* 2022		Erläuterungen
		2023	2022	2021	Betrag	%	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'900.00	700.00	737.35	1'200.00	171.43	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	800.00	800.00	789.20			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals						
3099.00	Übriger Personalaufwand						
3100.00	Büromaterial						
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	19'000.00	19'000.00	9'328.48			
3102.00	Drucksachen, Publikationen						
3110.00	Büromöbel und -geräte						
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	2'000.00		17'635.30	2'000.00		
3112.00	Dienstkleider	2'000.00	2'000.00	2'933.75			
3113.00	Hardware			1'059.70			
3119.00	Turnmaterial	15'000.00	15'000.00	20'743.20			
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrichtabfuhr	72'200.00	64'400.00	72'330.80	7'800.00	12.11	
3130.00	Dienstleistungen Dritter						
3130.10	Telefonkosten	450.00	900.00	1'020.65	-450.00	-50.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.			8'719.70			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand						
3134.00	Sachversicherungsprämien	16'350.00	14'900.00	14'970.80	1'450.00	9.73	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	7'600.00	7'600.00	5'949.81			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	85'000.00	11'600.00	34'498.25	73'400.00	632.76	SH Grossmatt: Umgestaltung Schulzimmer für "Lernatelier"
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte	1'500.00	1'500.00	282.10			
3151.01	Unterhalt Maschinen/Schulbus						
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen						
3170.00	Reisekosten und Spesen		500.00		-500.00	-100.00	
3170.20	Reise- und Spesenentschädigung Kommission	400.00	300.00		100.00	33.33	
3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen						
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	59'300.00	51'100.00	44'200.00	8'200.00	16.05	
3301.40	Ausserplanmässige Abschreibungen Hochbauten						
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate			100.00			
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände			89.00			
3830.00	Zusätzliche Abschreibungen Grundstücke						
3830.40	Zusätzliche Abschreibungen Hochbauten						

Funktionale Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2023 / Budget* 2022		Erläuterungen
		2023	2022	2021	Betrag	%	
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	1'400.00	24'900.00	27'200.00	-23'500.00	-94.38	Umverteilung der Arbeitsleistung f. andere Abteilungen
3940.00	kalk. Zinsen und Finanzaufwand						
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						
4250.00	Verkäufe						
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-100.00	-100.00	-49.60			
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-500.00	-500.00	-485.00			
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-6'000.00	-6'000.00	-3'538.25			
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten						
4634.00	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen						
4910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	-700.00	-700.00	-500.00			
218	Tagesbetreuung						
2180	Tagesbetreuung / Mittagstisch						
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	11'700.00			11'700.00		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten						
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen						
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	450.00			450.00		
3110.00	Büromöbel und -geräte	2'000.00			2'000.00		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	14'600.00			14'600.00		
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-9'100.00			-9'100.00		
4511.00	Entnahmen aus Fonds EK	-19'650.00			-19'650.00		
219	Übrige obligatorische Schule	923'700.00	899'480.00	687'496.09	24'220.00	2.69	
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	337'200.00	327'380.00	303'606.54	9'820.00	3.00	
3000.10	Sitzungsgelder	7'000.00	7'000.00	3'123.50			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	247'100.00	240'700.00	226'738.10	6'400.00	2.66	
3010.09	Rückvergütung EO, Unfall- und Krankentaggelder			-1'768.52			
3020.09	Rückvergütung EO, Unfall- und Krankentaggelder						
3049.10	Spezialzulagen für Familien	3'500.00	3'180.00	3'684.25	320.00	10.06	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	19'600.00	19'000.00	17'170.89	600.00	3.16	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	20'100.00	16'800.00	16'760.50	3'300.00	19.64	

Funktionale Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2023 / Budget* 2022		Erläuterungen
		2023	2022	2021	Betrag	%	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'100.00	1'000.00	962.75	100.00	10.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'200.00	1'200.00	1'045.15			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	9'650.00	12'000.00	12'473.50	-2'350.00	-19.58	
3091.00	Personalwerbung						
3099.00	Übriger Personalaufwand	800.00	800.00	800.00			
3100.00	Büromaterial	1'500.00	1'500.00	1'428.60			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'100.00	1'900.00	1'862.07	200.00	10.53	
3104.00	Lehrmittel	500.00	500.00	563.90			
3110.00	Büromöbel und -geräte	1'000.00	1'000.00	151.00			
3113.00	Hardware	1'500.00	2'500.00	3'969.45	-1'000.00	-40.00	
3118.00	Immaterielle Anlagen/Software						
3130.10	Telefonkosten	700.00	700.00	958.82			
3130.20	Porti	1'100.00	1'100.00	978.70			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	2'500.00			2'500.00		
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	12'300.00	13'300.00	10'646.00	-1'000.00	-7.52	
3134.00	Sachversicherungsprämien	100.00	100.00	123.55			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	600.00	600.00				
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	900.00	800.00	894.68	100.00	12.50	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen/Software						
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	650.00	500.00	619.70	150.00	30.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000.00	500.00	419.95	500.00	100.00	
3170.20	Reise- und Spesenentschädigung Kommission	700.00	700.00				
4260.00	Rückerstattungen Dritter						
2192	Volksschule Sonstiges	586'500.00	572'100.00	383'889.55	14'400.00	2.52	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	51'900.00	51'400.00	52'491.55	500.00	0.97	
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	120'500.00	120'500.00	68'837.50			
3020.09	Rückvergütung EO, Unfall- und Krankentaggelder						
3049.10	Spezialzulagen für Familien	1'000.00	300.00	547.05	700.00	233.33	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13'700.00	9'500.00	9'630.45	4'200.00	44.21	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	15'900.00	7'200.00	10'753.75	8'700.00	120.83	Fehlerfassung im Budget 2022
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	700.00	500.00	776.45	200.00	40.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	800.00	500.00	582.30	300.00	60.00	

Funktionale Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2023 / Budget* 2022		Erläuterungen
		2023	2022	2021	Betrag	%	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	18'800.00	18'800.00	12'602.80			
3091.00	Personalwerbung	2'500.00	2'000.00	1'090.00	500.00	25.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	7'400.00	7'400.00	6'603.65			
3100.00	Schul- und Büromaterial	48'350.00	49'500.00	50'541.90	-1'150.00	-2.32	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6'000.00	5'000.00		1'000.00	20.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	8'000.00	9'000.00	6'846.39	-1'000.00	-11.11	
3103.00	Schüler- und Lehrerbibliothek	6'000.00	9'000.00	6'298.10	-3'000.00	-33.33	
3104.00	Lehrmittel	7'800.00	7'800.00	7'490.52			
3110.00	Büromöbel und -geräte	112'400.00	75'600.00	41'318.80	36'800.00	48.68	Mehrkosten Einrichtung Lernatelier
3113.00	Hardware	57'000.00	103'600.00	64'930.45	-46'600.00	-44.98	Weniger geplante Anschaffungen
3118.00	Immaterielle Anlagen/Software	17'500.00	13'900.00	9'937.59	3'600.00	25.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	29'900.00	28'700.00	28'823.75	1'200.00	4.18	
3130.10	Telefonkosten, Kabel- & Radiogebühren	700.00	3'700.00	1'840.60	-3'000.00	-81.08	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	15'000.00			15'000.00		neu Betrieb und Wartung Server im Rechenzentrum
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'500.00	1'400.00	1'448.45	100.00	7.14	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	5'800.00	6'900.00	1'819.20	-1'100.00	-15.94	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen/Software	16'100.00	16'200.00	10'819.65	-100.00	-0.62	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	2'750.00	1'700.00	1'967.65	1'050.00	61.76	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'500.00	3'500.00	152.50			
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	7'400.00	12'400.00	2'936.35	-5'000.00	-40.32	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand						
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	13'800.00	15'000.00	1'641.00	-1'200.00	-8.00	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate						
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände						Kosten Einschulung Ukrainischer Schüler ist unvorhersehbar
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'000.00			2'000.00		
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-4'600.00	-5'500.00	-14'574.35	900.00	-16.36	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-3'600.00	-3'400.00	-4'264.50	-200.00	5.88	
22	Sonderschulen	75'700.00	121'500.00	118'188.71	-45'800.00	-37.70	
220	Sonderschulen	75'700.00	121'500.00	118'188.71	-45'800.00	-37.70	

Funktionale Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2023 / Budget* 2022		Erläuterungen
		2023	2022	2021	Betrag	%	
2200	Sonderschulen	75'700.00	121'500.00	118'188.71	-45'800.00	-37.70	
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	115'000.00	87'000.00	75'513.70	28'000.00	32.18	mehr Lektionen im integrierten Sonderschulbereich
3020.09	Rückvergütung EO, Unfall- und Krankentaggelder						
3049.10	Spezialzulagen für Familien	1'700.00	2'400.00	2'150.00	-700.00	-29.17	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'100.00	6'900.00	5'994.30	2'200.00	31.88	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	7'200.00	6'700.00	4'487.50	500.00	7.46	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	500.00	300.00	333.75	200.00	66.67	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	550.00	400.00	362.60	150.00	37.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals						
3099.00	Übriger Personalaufwand						
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	39'900.00	80'100.00	79'500.00	-40'200.00	-50.19	Weniger Kinder in Sonderschulen
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	38'200.00	39'000.00	38'600.06	-800.00	-2.05	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-136'450.00	-101'300.00	-88'753.20	-35'150.00	34.70	Rückerstattung Kt. OW für IS (inkl. aller AG-Beiträge)
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	378'950.00	313'360.00	173'430.80	65'590.00	20.93	
31	Kulturerbe	800.00	500.00	863.80	300.00	60.00	
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	400.00	100.00	463.80	300.00	300.00	
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	400.00	100.00	463.80	300.00	300.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	900.00	600.00	868.55	300.00	50.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte						
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-500.00	-500.00	-404.75			
32	Übrige Kultur	43'400.00	37'200.00	15'300.00	6'200.00	16.67	
329	Übrige Kultur	43'400.00	37'200.00	15'300.00	6'200.00	16.67	

Funktionale Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2023 / Budget* 2022		Erläuterungen
		2023	2022	2021	Betrag	%	
3290	Übrige Kultur	43'400.00	37'200.00	15'300.00	6'200.00	16.67	
3000.10	Sitzungsgelder	10'600.00	10'600.00				
3099.00	Übriger Personalaufwand						
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000.00	5'000.00				
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude						
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge						
3170.20	Reise- und Spesenentschädigung Kommission	600.00	600.00	300.00			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	123'600.00	127'600.00	62'917.70	-4'000.00	-3.13	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten						
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	21'700.00	15'000.00	9'000.00	6'700.00	44.67	
3636.10	Beitrag an Musikgesellschaft	6'000.00	6'000.00	6'000.00			
3940.00	kalk. Zinsen und Finanzaufwand						
4260.00	Rückerstattungen Dritter						
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag	-124'100.00	-127'600.00	-62'917.70	3'500.00	-2.74	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV						
33	Medien	31'500.00	26'000.00	24'911.25	5'500.00	21.15	
331	Film und Kino						
3310	Film und Kino						
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen						
332	Massenmedien	31'500.00	26'000.00	24'911.25	5'500.00	21.15	
3320	Massenmedien	31'500.00	26'000.00	24'911.25	5'500.00	21.15	
3000.10	Sitzungsgelder	1'000.00	400.00	427.50	600.00	150.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	45'000.00	40'000.00	41'559.65	5'000.00	12.50	
3130.20	Porti	4'000.00	3'800.00	3'014.10	200.00	5.26	
3170.20	Reise- und Spesenentschädigung Kommission	200.00	200.00				
3199.00	Übriger Betriebsaufwand						
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	300.00	300.00	300.00			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen						

Funktionale Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2023 / Budget* 2022		Erläuterungen
		2023	2022	2021	Betrag	%	
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-19'000.00	-18'700.00	-20'390.00	-300.00	1.60	
34	Sport und Freizeit	303'250.00	249'660.00	132'355.75	53'590.00	21.47	
341	Sport	9'700.00	34'810.00	20'057.40	-25'110.00	-72.13	
3410	Sport	9'700.00	34'810.00	20'057.40	-25'110.00	-72.13	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	200.00	200.00	238.10			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen			46.90			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'000.00	6'000.00	6'300.00			
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	5'000.00	3'500.00	22'566.50	1'500.00	42.86	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude						
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten		26'310.00	2'300.00	-26'310.00	-100.00	Restabschreibung Strandbad Lungern im 2022 (gem. FHG)
3301.40	Ausserplanmässige Abschreibungen Hochbauten						
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck		300.00		-300.00	-100.00	
3940.00	kalk. Zinsen und Finanzaufwand						
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-1'500.00	-1'500.00	-11'394.10			
342	Freizeit	293'550.00	214'850.00	112'298.35	78'700.00	36.63	
3420	Freizeit	293'550.00	214'850.00	112'298.35	78'700.00	36.63	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	11'700.00	10'000.00		1'700.00	17.00	
3010.09	Rückvergütung EO, Unfall- und Krankentaggelder						
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	950.00	800.00		150.00	18.75	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	650.00	550.00		100.00	18.18	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	50.00	50.00				
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	50.00	50.00				
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	400.00			400.00		
3103.00	Literatur, Zeitschriften für öffentl. Bibliothek	10'000.00	3'000.00		7'000.00	233.33	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			3'732.40			
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	261'000.00	155'800.00	43'286.90	105'200.00	67.52	Höhere Kosten für diverse Sanierungsmassnahmen
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	2'350.00	2'100.00	8'211.40	250.00	11.90	
3300.00	Planmässige Abschreibungen Grundstücke		2'300.00	2'500.00	-2'300.00	-100.00	

Funktionale Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2023 / Budget* 2022		Erläuterungen
		2023	2022	2021	Betrag	%	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten						
3301.00	Ausserplanmässige Abschreibungen Grundstücke						
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	6'400.00	65'200.00	23'020.00	-58'800.00	-90.18	einmaliger Beitrag an Hallenbad Sanierung Kerns fällt weg
3830.30	Zusätzliche Abschreibungen übrige Tiefbauten			32'000.00			
4260.00	Rückerstattungen Dritter			-452.35			
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV						
4636.00	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		-25'000.00		25'000.00	-100.00	einmaliger Beitrag NRP an Seepark fällt weg
4	GESUNDHEIT	522'500.00	596'800.00	556'284.13	-74'300.00	-12.45	
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	417'800.00	504'800.00	446'856.10	-87'000.00	-17.23	
412	Alters-, Kranken- und Pflegeheime	417'800.00	504'800.00	446'856.10	-87'000.00	-17.23	
4120	Alters-, Kranken- und Pflegeheime	417'800.00	504'800.00	446'856.10	-87'000.00	-17.23	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	1'700.00	300.00	330.00	1'400.00	466.67	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	416'100.00	504'500.00	446'526.10	-88'400.00	-17.52	Weniger Pflegefälle im Altersheim
3637.00	Beiträge an private Haushalte						
3660.00	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge						
3940.00	kalk. Zinsen und Finanzaufwand						
4260.00	Rückerstattungen Dritter						
42	Ambulante Krankenpflege	58'700.00	59'400.00	47'185.23	-700.00	-1.18	
421	Ambulante Krankenpflege	58'700.00	59'400.00	47'185.23	-700.00	-1.18	
4210	Ambulante Krankenpflege	58'700.00	59'400.00	47'185.23	-700.00	-1.18	
3130.00	Dienstleistungen Dritter						
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	42'200.00	53'400.00	41'000.58	-11'200.00	-20.97	Weniger Spitex Pflegefälle
3637.00	Beiträge an private Haushalte	16'500.00	6'000.00	6'184.65	10'500.00	175.00	Mehr ambulante Pflege durch private Pflegefachpersonen
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten						
43	Gesundheitsprävention	39'100.00	26'900.00	59'882.55	12'200.00	45.35	

Funktionale Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2023 / Budget* 2022		Erläuterungen
		2023	2022	2021	Betrag	%	
431	Alkohol- und Drogenmissbrauch			251.90			
4310	Alkohol- und Drogenmissbrauch			251.90			
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge			251.90			
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate						
432	Übrige Krankheitsbekämpfung	34'900.00	22'700.00	58'559.20	12'200.00	53.74	
4320	Übrige Krankheitsbekämpfung	34'900.00	22'700.00	58'559.20	12'200.00	53.74	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	26'000.00			26'000.00		
3130.00	Dienstleistungen Dritter						
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge						
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	8'900.00	22'700.00	58'589.40	-13'800.00	-60.79	Keine Kosten für Covid-Fachstelle mehr budgetiert
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck						
4260.00	Rückerstattungen Dritter			-30.20			
433	Schulgesundheitsdienst	4'200.00	4'200.00	1'071.45			
4330	Schulgesundheitsdienst	4'200.00	4'200.00	1'071.45			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	600.00	600.00				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'600.00	3'600.00	1'071.45			
49	Übriges Gesundheitswesen	6'900.00	5'700.00	2'360.25	1'200.00	21.05	
490	Übriges Gesundheitswesen	6'900.00	5'700.00	2'360.25	1'200.00	21.05	
4900	Übriges Gesundheitswesen	6'900.00	5'700.00	2'360.25	1'200.00	21.05	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'200.00	2'600.00		600.00	23.08	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	1'400.00	1'100.00		300.00	27.27	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	300.00	100.00		200.00	200.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	2'000.00	1'900.00	2'360.25	100.00	5.26	
3637.20	Beiträge an Private / Corona Pandemie						

Funktionale Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2023 / Budget* 2022		Erläuterungen
		2023	2022	2021	Betrag	%	
5	SOZIALE SICHERHEIT	672'250.00	739'100.00	700'494.74	-66'850.00	-9.04	
52	Invalidität	29'800.00	56'500.00	56'455.24	-26'700.00	-47.26	
523	Invalidenheime	29'800.00	56'500.00	56'455.24	-26'700.00	-47.26	
5230	Invalidenheime	29'800.00	56'500.00	56'455.24	-26'700.00	-47.26	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	1'200.00	35'000.00	32'189.10	-33'800.00	-96.57	Weniger Personen in geschützter Arbeit
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	28'600.00	21'500.00	24'266.14	7'100.00	33.02	
53	Alter und Hinterlassene						
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV						
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV						
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	2'500.00	2'500.00	2'500.00			
4613.00	Entschädigungen von öffentlichen Sozialversicherungen	-2'500.00	-2'500.00	-2'500.00			
533	Leistungen an Pensionierte						
5330	Leistungen an Pensionierte						
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten						
3064.00	Überbrückungsrenten						
3064.09	Rückvergütung Überbrückungsrenten						
54	Familie und Jugend	176'300.00	142'600.00	174'047.40	33'700.00	23.63	
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso	56'300.00	39'300.00	-5'074.55	17'000.00	43.26	
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	56'300.00	39'300.00	-5'074.55	17'000.00	43.26	
3130.40	Betriebsgebühren	500.00	300.00	699.20	200.00	66.67	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	20'000.00		125'500.00	20'000.00		Annahme Wertberichtigung von ausstehenden Alimenten
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände						

Funktionale Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2023 / Budget* 2022		Erläuterungen
		2023	2022	2021	Betrag	%	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	35'800.00	46'000.00	36'594.00	-10'200.00	-22.17	Weniger Alimentenbevorschussungen
4260.00	Rückerstattungen Dritter		-7'000.00	-167'867.75	7'000.00	-100.00	
544	Jugendschutz	31'600.00	19'500.00	55'346.85	12'100.00	62.05	
5440	Jugendschutz	18'100.00	19'500.00	13'550.35	-1'400.00	-7.18	
3000.10	Sitzungsgelder	3'300.00	3'300.00				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500.00	700.00	277.85	-200.00	-28.57	
3144.00	Unterhalt Jugendlokal	6'600.00	7'300.00	5'172.50	-700.00	-9.59	
3170.20	Reise- und Spesenentschädigung Kommission	800.00	800.00				
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	6'900.00	7'400.00	8'100.00	-500.00	-6.76	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck						
3940.00	kalk. Zinsen und Finanzaufwand						
4260.00	Rückerstattungen Dritter						
5441	Kinder- und Jugendheime	13'500.00		41'796.50	13'500.00		
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate			37'221.50			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	13'500.00		4'575.00	13'500.00		Kosten für Kinder in Kinder-/Jugendheim
4260.00	Rückerstattungen Dritter						
545	Leistungen an Familien	88'400.00	83'800.00	123'775.10	4'600.00	5.49	
5450	Leistungen an Familien	29'000.00	43'600.00	61'758.00	-14'600.00	-33.49	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	500.00	600.00	11'684.75	-100.00	-16.67	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	28'500.00	43'000.00	58'704.20	-14'500.00	-33.72	Weniger Kosten für fremdplatzierte Kinder
4260.00	Rückerstattungen Dritter						
4637.00	Beiträge von privaten Haushalten			-8'630.95			
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	59'400.00	40'200.00	62'017.10	19'200.00	47.76	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	92'400.00	63'000.00	96'620.60	29'400.00	46.67	Mehr Kinder in Kinderkrippen und Horte
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-33'000.00	-22'800.00	-34'603.50	-10'200.00	44.74	Da mehr Kinder in Kinderkrippen und Horte, höherer Anteil Kanton

Funktionale Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2023 / Budget* 2022		Erläuterungen
		2023	2022	2021	Betrag	%	
55	Arbeitslosigkeit	12'500.00	13'200.00	12'620.85	-700.00	-5.30	
559	Übrige Arbeitslosigkeit	12'500.00	13'200.00	12'620.85	-700.00	-5.30	
5590	Übrige Arbeitslosigkeit	12'500.00	13'200.00	12'620.85	-700.00	-5.30	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	12'500.00	13'200.00	12'620.85	-700.00	-5.30	
57	Sozialhilfe	453'650.00	526'800.00	457'371.25	-73'150.00	-13.89	
572	Wirtschaftliche Hilfe	112'600.00	258'300.00	213'249.95	-145'700.00	-56.41	
5720	Wirtschaftliche Hilfe	112'600.00	258'300.00	213'249.95	-145'700.00	-56.41	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste			31'156.25			
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate						
3632.00	Beiträge an Gemeinden auswärts unterstützt. Bürger						
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			24'480.00			
3637.00	Beiträge an private Haushalte	172'600.00	298'300.00	268'028.75	-125'700.00	-42.14	Hochrechnung gemäss aktuellen Zahlen / weniger WSH Bezüger
3637.10	Beiträge an Asylanten NEE-Entscheid						
4260.10	Rückerstattungen Asylanten NEE-Entscheid						
4631.00	Beiträge von Kantonen auswärts unterstützt. Bürger						
4632.00	Beiträge von Gemeinden auswärts unterstützt. Bürger						
4637.00	Beiträge von privaten Haushalten	-60'000.00	-40'000.00	-110'415.05	-20'000.00	50.00	Hochrechnung gemäss aktuellen Zahlen
579	Übriges Soziales	341'050.00	268'500.00	244'121.30	72'550.00	27.02	
5790	Übriges Soziales	341'050.00	268'500.00	244'121.30	72'550.00	27.02	
3000.10	Sitzungsgelder	1'000.00	600.00	120.00	400.00	66.67	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	34'500.00	66'400.00	66'440.35	-31'900.00	-48.04	Auslagerung des Sozialdienstes daher weniger Löhne
3010.09	Rückvergütung EO, Unfall- und Krankentaggelder						
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte		7'000.00	10'847.00	-7'000.00	-100.00	
3049.10	Spezialzulagen für Familien						
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'500.00	5'300.00	5'742.20	-1'800.00	-33.96	

Funktionale Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2023 / Budget* 2022		Erläuterungen
		2023	2022	2021	Betrag	%	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'400.00	5'900.00	5'259.40	-2'500.00	-42.37	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	250.00	300.00	448.80	-50.00	-16.67	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	250.00	300.00	375.25	-50.00	-16.67	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500.00	1'000.00	125.00	-500.00	-50.00	
3091.00	Personalwerbung						
3099.00	Übriger Personalaufwand						
3102.00	Drucksachen, Publikationen	800.00			800.00		
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	200.00	400.00	74.00	-200.00	-50.00	
3110.00	Büromöbel und -geräte						
3113.00	Hardware						
3118.00	Immaterielle Anlagen						
3130.00	Dienstleistungen Dritter	38'000.00	37'300.00	45'390.50	700.00	1.88	
3130.10	Telefonkosten	100.00	400.00	313.88	-300.00	-75.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	15'000.00	4'200.00	2'072.25	10'800.00	257.14	div. Rechtsabklärungen / Vorbereitung "nicht-gesetzlicher Sozialdienst"
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	9'600.00	8'700.00	5'916.00	900.00	10.34	
3134.00	Sachversicherungsprämien	100.00	100.00	45.80			
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	100.00	100.00	87.96			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen						
3170.00	Reisekosten und Spesen	100.00	200.00	416.85	-100.00	-50.00	
3170.20	Reise- und Spesenentschädigung Kommission	250.00	300.00		-50.00	-16.67	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand						
3501.00	Einlagen in Fonds des FK (Spendschuhfonds)						
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	111'000.00	111'000.00	84'495.25			
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	7'000.00	8'600.00	7'853.95	-1'600.00	-18.60	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	102'100.00			102'100.00		geschätzte Betriebs-u. Investitionskosten regionaler Sozialdienst
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'000.00	3'000.00	2'879.86			
3637.10	Beiträge an private Haushalte (KK-Prämien)						
3910.00	Anteil Personalaufwand	10'300.00	7'400.00	5'217.00	2'900.00	39.19	
4240.00	Dienstleistungen						
4260.10	Rückerstattungen Dritter						

Funktionale Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2023 / Budget* 2022		Erläuterungen
		2023	2022	2021	Betrag	%	
59	Übrige Soziale Wohlfahrt						
593	Hilfsaktionen im Ausland						
5930	Hilfsaktionen im Ausland						
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck						
6	VERKEHR	816'450.00	638'350.00	729'671.12	178'100.00	27.90	
61	Strassenverkehr	720'921.60	555'150.00	665'925.47	165'771.60	29.86	
615	Gemeindestrassen	720'921.60	555'150.00	665'925.47	165'771.60	29.86	
6150	Gemeindestrassen	720'921.60	555'150.00	665'925.47	165'771.60	29.86	
3000.10	Sitzungsgelder	1'000.00		1'477.50	1'000.00		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	256'100.00	238'000.00	242'565.25	18'100.00	7.61	
3010.09	Rückvergütung EO, Unfall- und Krankentaggelder			-1'254.40			
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte	1'000.00			1'000.00		
3049.00	Übrige Zulagen	9'750.00	11'200.00	8'820.00	-1'450.00	-12.95	
3049.10	Spezialzulagen für Familien	2'400.00	2'400.00	2'400.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	21'150.00	18'900.00	19'334.25	2'250.00	11.90	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	18'600.00	15'600.00	16'209.60	3'000.00	19.23	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'100.00	3'600.00	3'801.70	-500.00	-13.89	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'300.00	1'100.00	1'174.15	200.00	18.18	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'400.00	1'400.00	4'252.05	1'000.00	71.43	
3091.00	Personalwerbung						
3099.00	Übriger Personalaufwand		750.00		-750.00	-100.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	26'500.00	24'000.00	23'228.15	2'500.00	10.42	
3102.00	Drucksachen, Publikationen						
3109.00	Strassensignalisation/Hausnummern	3'000.00	5'000.00	2'740.95	-2'000.00	-40.00	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	76'000.00	19'000.00	8'532.75	57'000.00	300.00	Kauf von Maschine für Wildkrautbekämpfung
3111.10	Öffentliche Beleuchtung Neuerstellung						
3112.00	Dienstkleider	10'400.00	10'400.00	8'313.60			

Funktionale Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2023 / Budget* 2022		Erläuterungen
		2023	2022	2021	Betrag	%	
3113.00	Hardware						
3119.00	Übrige nicht aktivierbare Anlagen			27'331.40			
3120.10	Strom öffentliche Beleuchtung	15'000.00	15'000.00	14'592.35			
3120.11	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrichtabfuhr	3'400.00	2'800.00	3'368.05	600.00	21.43	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'250.00	2'900.00	1'758.15	350.00	12.07	
3130.01	Winterdienst	48'000.00	48'000.00	66'827.70			
3130.10	Telefonkosten	600.00	4'000.00	1'351.88	-3'400.00	-85.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.		25'000.00	34.00	-25'000.00	-100.00	Strassenraumgestaltung Brünigstrasse verschoben durch Kanton
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	1'500.00	4'200.00	3'312.00	-2'700.00	-64.29	
3134.00	Sachversicherungsprämien	7'250.00	6'500.00	3'665.60	750.00	11.54	
3141.00	Unterhalt Strassen	30'700.00	35'400.00	188'230.64	-4'700.00	-13.28	
3141.10	Unterhalt öffentliche Beleuchtung	25'600.00	21'000.00	12'890.90	4'600.00	21.90	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'000.00	3'000.00	97.40			
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	20'500.00	20'500.00	31'268.40			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	4'000.00	8'000.00	3'984.30	-4'000.00	-50.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien						
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00	500.00	148.20			
3170.20	Reise- und Spesenentschädigung Kommission	150.00	100.00		50.00	50.00	
3190.00	Schadenersatzleistungen						
3199.00	Übriger Betriebsaufwand						
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen	116'200.00	48'600.00	59'200.00	67'600.00	139.09	Höhere Abschreibungen durch sanierte Strassen
3300.50	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen						
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	102'471.60	22'800.00		79'671.60	349.44	Höhere Abschreibungen durch neue Fahrzeuge
3301.10	Ausserplanmässige Abschreibungen Strassen						
3636.00	Benzinzollanteil an Dritte	150'000.00	200'000.00	164'773.15	-50'000.00	-25.00	Weniger Beiträge an Strassengenossenschaften
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	6'800.00	6'200.00	7'677.00	600.00	9.68	
3940.00	kalk. Zinsen und Finanzaufwand						
4240.00	Benützunggebühren und Dienstleistungen		-15'000.00	-5'720.00	15'000.00	-100.00	Dienstleistungen für LT gehen neu zu Lasten der Gemeinde

Funktionale Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2023 / Budget* 2022		Erläuterungen
		2023	2022	2021	Betrag	%	
4250.00	Verkäufe	-500.00	-500.00	-610.30			
4260.00	Rückerstattungen Dritter			-4'779.70			
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-1'100.00	-1'100.00	-1'145.00			
4611.00	Kantonsbeitrag aus Benzinzoll	-210'000.00	-210'000.00	-213'296.20			
4910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	-31'400.00	-36'400.00	-32'900.00	5'000.00	-13.74	Umverteilung der Arbeitsleistung f. andere Abteilungen
4930.00	Betriebs- und Verwaltungskosten	-7'700.00	-7'700.00	-7'730.00			
62	Öffentlicher Verkehr	95'528.40	83'200.00	63'745.65	12'328.40	14.82	
621	Bahninfrastruktur	66'028.40	51'200.00	38'325.95	14'828.40	28.96	
6210	Bahninfrastruktur	66'028.40	51'200.00	38'325.95	14'828.40	28.96	
3300.50	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen	26'528.40	2'000.00	2'200.00	24'528.40	1'226.42	Restabschreibung SBB Ausbau Doppelspur (gem. FHG)
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	39'500.00	49'200.00	36'125.95	-9'700.00	-19.72	
629	Übriger öffentlicher Verkehr	29'500.00	32'000.00	25'419.70	-2'500.00	-7.81	
6290	Übriger öffentlicher Verkehr	29'500.00	32'000.00	25'419.70	-2'500.00	-7.81	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand						
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	29'500.00	32'000.00	25'419.70	-2'500.00	-7.81	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck						
63	Übriger Verkehr						
634	Verkehrsplanung allgemein						
6340	Verkehrsplanung allgemein						
3130.00	Verkehrsrichtplanung						
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	313'950.00	362'261.25	351'696.43	-48'311.25	-13.34	
72	Abwasserbeseitigung						
720	Abwasserbeseitigung						

Funktionale Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2023 / Budget* 2022		Erläuterungen
		2023	2022	2021	Betrag	%	
7200	Abwasserbeseitigung						
3000.10	Sitzungsgelder						
3102.00	Drucksachen, Publikationen						
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrichtabfuhr	10'000.00	11'100.00	9'803.90	-1'100.00	-9.91	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	11'000.00	11'000.00	4'853.19			
3130.10	Telefonkosten	1'300.00	1'700.00	1'216.72	-400.00	-23.53	
3143.00	Unterhalt Kanalisationen	4'300.00	4'300.00	6'890.79			
3151.00	Unterhalt Pumpwerke	11'100.00	50'500.00	56'257.58	-39'400.00	-78.02	Erneuerung Pumpwerk abgeschlossen
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen						
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste						
3199.00	Übriger Betriebsaufwand			-6.05			
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten						
3300.31	Planmässige Abschreibungen spezialfinanzierte Tiefbauten	46'700.00	173'200.00	45'000.00	-126'500.00	-73.04	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierung	342'200.00	62'500.00	170'859.77	279'700.00	447.52	Ausgleich Spezialfinanzierung Abwasser
3632.00	Beiträge an Entsorgungszweckverband	104'800.00	125'800.00	131'630.15	-21'000.00	-16.69	Weniger Beiträge an Entsorgungszweckverband gem. laufender Rechnung
3660.00	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	25'900.00	108'800.00	104'700.00	-82'900.00	-76.19	Weniger Investitionen daher weniger Abschreibungen
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	5'900.00	16'200.00	17'461.00	-10'300.00	-63.58	Umverteilung der Arbeitsleistung f. andere Abteilungen
3910.10	Interne Verrechnung Dienstleistungen						
3940.00	kalk. Zinsen und Finanzaufwand	3'100.00	1'300.00	2'800.00	1'800.00	138.46	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen						
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-565'000.00	-565'000.00	-550'140.05			
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-1'300.00	-1'400.00	-1'327.00	100.00	-7.14	
4290.00	Übrige Entgelte						
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen						
4940.00	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand						
73	Abfallwirtschaft						

Funktionale Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2023 / Budget* 2022		Erläuterungen
		2023	2022	2021	Betrag	%	
730	Abfallwirtschaft						
7300	Abfallwirtschaft						
3100.00	Büromaterial	100.00	100.00				
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial		5'000.00		-5'000.00	-100.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500.00	500.00	442.73			
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	500.00	500.00	7'014.02			
3113.00	Hardware	3'000.00			3'000.00		
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrichtabfuhr	2'300.00	1'400.00	2'265.08	900.00	64.29	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'600.00	1'000.00	1'003.76	600.00	60.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'150.00	1'200.00	3'566.17	-50.00	-4.17	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	2'000.00	2'000.00	116.99			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien						
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	11'000.00		23'283.40	11'000.00		Annahme Wertberichtigung von ausstehenden Abwasser-/Kehrichtgebühren
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	300.00	100.00	315.03	200.00	200.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand						
3300.41	Planmässige Abschreibungen spezialfinanzierte Hochbauten	2'000.00	8'600.00	9'600.00	-6'600.00	-76.74	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierung	14'250.00			14'250.00		
3632.00	Beiträge an Entsorgungszweckverband	46'600.00	70'000.00	46'560.58	-23'400.00	-33.43	Kleinerer Beitrag an Entsorgungszweckverband
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	23'700.00	24'100.00	24'994.00	-400.00	-1.66	
3930.00	Betriebs- und Verwaltungskosten	7'700.00	7'700.00	7'730.00			
3940.00	kalk. Zinsen und Finanzaufwand	200.00	200.00	371.00			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-400.00	-100.00	-419.86	-300.00	300.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-115'000.00	-115'000.00	-112'381.57			
4260.00	Rückerstattungen Dritter		-500.00		500.00	-100.00	
4270.00	Umtriebsgebühren Schwarzentsorgung						
4290.00	Übrige Entgelte	-1'500.00	-800.00	-1'442.83	-700.00	87.50	
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierung		-6'000.00	-13'018.50	6'000.00	-100.00	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten						

Funktionale Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2023 / Budget* 2022		Erläuterungen
		2023	2022	2021	Betrag	%	
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden						
4940.00	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand						
74	Verbauungen	72'400.00	122'961.25	116'546.70	-50'561.25	-41.12	
741	Gewässerverbauungen	11'500.00	52'061.25	103'276.45	-40'561.25	-77.91	
7410	Gewässerverbauungen	11'500.00	52'061.25	103'276.45	-40'561.25	-77.91	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			141'283.40			
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau						
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate			17'505.50			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck						
3660.00	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	11'500.00	45'861.25	30'800.00	-34'361.25	-74.92	Restabschreibung Verbauung Eibach im 2022 (gem. FHG)
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand		6'200.00	6'800.00	-6'200.00	-100.00	
3910.10	Interne Verrechnung Dienstleistungen						
3940.00	kalk. Zinsen und Finanzaufwand						
4461.00	Öffentliche Unternehmen der Kantone mit öffentlich-rechtlicher Rechtsform, Konkordate						
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten			-93'112.45			
4634.00	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen						
4637.00	Beiträge von privaten Haushalten						
742	Lawinen-/Steinschlag-/Schutzverbauungen	60'900.00	70'900.00	13'270.25	-10'000.00	-14.10	
7420	Lawinen-/Steinschlag-/Schutzverbauungen	60'900.00	70'900.00	13'270.25	-10'000.00	-14.10	
3000.10	Sitzungsgelder	1'200.00	1'200.00				
3130.00	Dienstleistungen Dritter						
3170.20	Reise- und Spesenentschädigung Kommission	200.00	200.00				
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	60'000.00	70'000.00	13'770.25	-10'000.00	-14.29	Weniger Steinschlagverbauungen
4630.00	Beiträge vom Bund						
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-500.00	-500.00	-500.00			
75	Arten- und Landschaftsschutz	58'200.00	12'300.00	8'501.15	45'900.00	373.17	

Funktionale Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2023 / Budget* 2022		Erläuterungen
		2023	2022	2021	Betrag	%	
750	Arten- und Landschaftsschutz	58'200.00	12'300.00	8'501.15	45'900.00	373.17	
7500	Arten- und Landschaftsschutz	58'200.00	12'300.00	8'501.15	45'900.00	373.17	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	75'000.00	30'000.00	412.55	45'000.00	150.00	Kosten für ökolog. Aufwertung "kleine Inseln"
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	8'200.00	7'300.00	8'088.60	900.00	12.33	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck						
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-25'000.00	-25'000.00				
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	31'100.00	35'800.00	10'877.00	-4'700.00	-13.13	
769	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	31'100.00	35'800.00	10'877.00	-4'700.00	-13.13	
7690	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	31'100.00	35'800.00	10'877.00	-4'700.00	-13.13	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge		18'000.00		-18'000.00	-100.00	Keine Anschaffungen geplant
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'500.00	2'000.00	1'948.00	3'500.00	175.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	10'000.00	5'000.00		5'000.00	100.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	4'600.00	4'600.00	2'129.00			
3637.00	Beiträge an private Haushalte						
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand		6'200.00	6'800.00	-6'200.00	-100.00	
3920.00	Mieten Benützungskosten Mobility	11'000.00			11'000.00		jährliche Kosten E-Auto Mobility
4260.00	Rückerstattungen Dritter						
4634.00	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen						
77	Übriger Umweltschutz	39'850.00	83'100.00	149'736.38	-43'250.00	-52.05	
771	Friedhof und Bestattung	33'100.00	74'000.00	140'729.73	-40'900.00	-55.27	
7710	Friedhof und Bestattung	33'100.00	74'000.00	140'729.73	-40'900.00	-55.27	
3000.10	Sitzungsgelder	100.00	200.00	60.00	-100.00	-50.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00	500.00	145.40			
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	500.00	1'000.00		-500.00	-50.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	34'600.00	32'300.00	35'995.90	2'300.00	7.12	
3134.00	Sachversicherungsprämien	250.00	200.00	240.40	50.00	25.00	

Funktionale Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2023 / Budget* 2022		Erläuterungen
		2023	2022	2021	Betrag	%	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	5'500.00	5'500.00	560.55			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	4'550.00	64'600.00	14'058.23	-60'050.00	-92.96	Mauersanierung Friedhof 3. Etage links verschoben
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1'000.00	1'000.00	166.65			
3170.20	Reise- und Spesenentschädigung Kommission	100.00	100.00				
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste						
3300.00	Planmässige Abschreibungen Grundstücke		7'000.00	7'500.00	-7'000.00	-100.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten						
3301.00	Ausserplanmässige Abschreibungen Grundstücke						
3830.30	Zusätzliche Abschreibungen übrige Tiefbauten			99'100.25			
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	5'000.00	5'900.00	4'939.00	-900.00	-15.25	
3940.00	kalk. Zinsen und Finanzaufwand						
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-19'000.00	-13'300.00	-16'676.65	-5'700.00	42.86	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten			-5'360.00			
4635.00	Beiträge von privaten Unternehmungen		-31'000.00		31'000.00	-100.00	Mauersanierung Friedhof 3. Etage links verschoben, daher keine Beiträge
779	Übriger Umweltschutz	6'750.00	9'100.00	9'006.65	-2'350.00	-25.82	
7790	Übriger Umweltschutz	6'750.00	9'100.00	9'006.65	-2'350.00	-25.82	
3000.10	Sitzungsgelder	700.00	700.00				
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'500.00	2'500.00	2'198.35			
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'200.00	4'200.00	3'609.00	-3'000.00	-71.43	
3120.00	Ver- und Entsorgung						
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrichtabfuhr						
3130.00	Dienstleistungen Dritter						
3130.10	Telefonkosten	150.00		127.70	150.00		
3144.00	Unterhalt öffentl. Toiletten / Konfiskat	6'900.00	6'300.00	7'751.80	600.00	9.52	
3170.20	Reise- und Spesenentschädigung Kommission	200.00	200.00				
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	300.00		390.00	300.00		
3199.00	Übriger Betriebsaufwand		300.00		-300.00	-100.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	4'000.00	4'200.00	4'007.00	-200.00	-4.76	
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand		300.00		-300.00	-100.00	

Funktionale Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2023 / Budget* 2022		Erläuterungen
		2023	2022	2021	Betrag	%	
4033.00	Hundesteuer	-8'200.00	-8'600.00	-8'160.00	400.00	-4.65	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-1'000.00	-1'000.00	-917.20			
4260.00	Rückerstattungen Dritter						
7791	Übriger Umweltschutz; Ersatzabgabe Eigenstromerzeugung						
3511.00	Einlagen in Fonds des EK			3'680.00			
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände						
4200.00	Ersatzabgaben Eigenstromerzeugung			-3'680.00			
4409.00	Übrige Zinsen von Finanzvermögen						
4511.00	Entnahmen aus Fonds EK						
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden						
79	Raumordnung	112'400.00	108'100.00	66'035.20	4'300.00	3.98	
790	Raumordnung	112'400.00	108'100.00	66'035.20	4'300.00	3.98	
7900	Raumordnung	112'400.00	108'100.00	66'035.20	4'300.00	3.98	
3000.10	Sitzungsgelder	6'500.00	5'000.00		1'500.00	30.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	99'000.00	97'000.00	61'066.20	2'000.00	2.06	
3131.00	Projektierung Dorfgestaltung						
3170.20	Reise- und Spesenentschädigung Kommission	300.00	300.00				
3300.50	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen						
3301.50	Ausserplanmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen						
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	6'600.00	5'800.00	4'969.00	800.00	13.79	
3940.00	kalk. Zinsen und Finanzaufwand						
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen						
4260.00	Rückerstattungen Dritter						
8	VOLKSWIRTSCHAFT	235'900.00	145'150.00	178'883.37	90'750.00	62.52	
81	Landwirtschaft	100.00	100.00	100.00			
811	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	100.00	100.00	100.00			

Funktionale Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2023 / Budget* 2022		Erläuterungen
		2023	2022	2021	Betrag	%	
8110	Landwirtschaft	100.00	100.00	100.00			
3000.10	Sitzungsgelder						
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate						
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	100.00	100.00	100.00			
82	Forstwirtschaft	78'000.00	57'900.00	50'763.40	20'100.00	34.72	
820	Forstwirtschaft	78'000.00	57'900.00	50'763.40	20'100.00	34.72	
8200	Forstwirtschaft	78'000.00	57'900.00	50'763.40	20'100.00	34.72	
3130.00	Dienstleistungen Dritter		5'000.00		-5'000.00	-100.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen forstl. Projekte						
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	77'900.00	52'900.00	50'763.40	25'000.00	47.26	gem. Kantonsbudget höhere Kosten an Waldbewirtschaftung
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	100.00			100.00		
3660.00	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge						
3661.00	Ausserplanmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge						
3940.00	kalk. Zinsen und Finanzaufwand						
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten						
4637.00	Beiträge von privaten Haushalten						
83	Jagd und Fischerei			298.05			
830	Jagd und Fischerei			298.05			
8300	Jagd und Fischerei			298.05			
3130.00	Dienstleistungen Dritter			298.05			
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	131'750.00	68'300.00	56'404.63	63'450.00	92.90	
840	Tourismus	131'750.00	68'300.00	56'404.63	63'450.00	92.90	

Funktionale Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2023 / Budget* 2022		Erläuterungen
		2023	2022	2021	Betrag	%	
8400	Tourismus	131'750.00	68'300.00	56'404.63	63'450.00	92.90	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial						
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	4'300.00		9'661.75	4'300.00		
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge						
3113.00	Hardware			3'403.15			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	22'000.00	17'000.00	4'232.15	5'000.00	29.41	Projekt Mobile Toiletten
3130.20	Porti						
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	2'000.00		9'396.35	2'000.00		
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	26'000.00	15'000.00	1'999.60	11'000.00	73.33	Zusätzliche Unterhaltsarbeiten Seebad
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	10'000.00	10'000.00	10'677.33			
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge			194.00			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	550.00			550.00		
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	200.00	200.00	220.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	30'000.00			30'000.00		
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	36'700.00	26'100.00	23'838.00	10'600.00	40.61	Umverteilung der Arbeitsleistung f. andere Abteilungen
4260.00	Rückerstattungen Dritter			-7'217.70			
85	Industrie, Gewerbe, Handel	26'050.00	18'850.00	71'317.29	7'200.00	38.20	
850	Industrie, Gewerbe, Handel	26'050.00	18'850.00	71'317.29	7'200.00	38.20	
8500	Industrie, Gewerbe, Handel	26'050.00	18'850.00	71'317.29	7'200.00	38.20	
3000.10	Sitzungsgelder	600.00	600.00				
3119.00	Übrige nicht aktivierbare Anlagen						
3170.20	Reise- und Spesenentschädigung Kommission	250.00	250.00				
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	5'000.00		41'650.79	5'000.00		
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen						
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	20'200.00	18'000.00	29'666.50	2'200.00	12.22	
9	FINANZEN UND STEUERN	-9'204'500.00	-8'738'500.00	-7'900'074.92	-466'000.00	5.33	
91	Steuern	-7'932'600.00	-7'220'000.00	-7'728'368.32	-712'600.00	9.87	

Funktionale Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2023 / Budget* 2022		Erläuterungen
		2023	2022	2021	Betrag	%	
910	Steuern	-7'932'600.00	-7'220'000.00	-7'728'368.32	-712'600.00	9.87	
9100	Steuern	-7'932'600.00	-7'220'000.00	-7'728'368.32	-712'600.00	9.87	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	20'000.00		21'000.00	20'000.00		Annahme Wertberichtigung von ausstehenden Steuern
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	25'000.00	25'000.00	8'171.20			
3894.10	Einlagen in Steuerschwankungsreserven						
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen	-5'746'900.00	-5'256'000.00	-5'320'480.45	-490'900.00	9.34	Wegfall Steuerrabatt 2022 / Zahlen gem. kant. Hochrechnung der aktuellen Steuerzahlen
4000.09	Beiträge an Kanton Pauschale Steueranrechnung	5'000.00	119'000.00	4'280.85	-114'000.00	-95.80	Zahlen gem. kant. Hochrechnung der aktuellen Steuerzahlen
4000.90	Vorfinanzierung Teilrevision Steuergesetz						
4001.00	Vermögenssteuer natürliche Personen	-1'014'100.00	-995'000.00	-955'928.80	-19'100.00	1.92	Wegfall Steuerrabatt 2022 / Zahlen gem. kant. Hochrechnung der aktuellen Steuerzahlen
4002.00	Quellensteuer natürliche Personen	-284'000.00	-312'000.00	-233'336.95	28'000.00	-8.97	Wegfall Steuerrabatt 2022 / Zahlen gem. kant. Hochrechnung der aktuellen Steuerzahlen
4003.00	Nachsteuern			-690.30			
4004.00	Kapitalabfindung	-172'000.00	-102'000.00	-190'716.90	-70'000.00	68.63	Zahlen gem. kant. Hochrechnung der aktuellen Steuerzahlen
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen	-435'700.00	-358'000.00	-442'320.32	-77'700.00	21.70	Zahlen gem. kant. Hochrechnung der aktuellen Steuerzahlen
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen	-53'900.00	-40'000.00	-54'758.80	-13'900.00	34.75	Zahlen gem. kant. Hochrechnung der aktuellen Steuerzahlen
4013.00	Nachsteuern auf Ertrags- und Kapitalsteuern						
4022.00	Grundstückgewinnsteuern	-170'000.00	-170'000.00	-414'578.85			
4023.00	Handänderungssteuern	-100'000.00	-110'000.00	-142'809.00	10'000.00	-9.09	Zahlen gem. kant. Hochrechnung der aktuellen Steuerzahlen
4024.00	Erbschafts- und Schenkungssteuern						
4270.00	Bussen	-6'000.00	-21'000.00	-6'200.00	15'000.00	-71.43	Zahlen gem. kant. Hochrechnung der aktuellen Steuerzahlen
4621.10	Kanton für Steuerausfälle StGRev						
4893.00	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK						
4894.10	Entnahmen aus Steuerschwankungsreserven						

Funktionale Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2023 / Budget* 2022		Erläuterungen
		2023	2022	2021	Betrag	%	
93	Finanz- und Lastenausgleich	-1'710'000.00	-1'677'000.00	-927'533.22	-33'000.00	1.97	
930	Finanz- und Lastenausgleich	-1'710'000.00	-1'677'000.00	-927'533.22	-33'000.00	1.97	
9300	Finanz- und Lastenausgleich	-1'710'000.00	-1'677'000.00	-927'533.22	-33'000.00	1.97	
3622.70	Finanzkraftausgleich von Gemeinden an Gemeinden						
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	140'000.00	43'000.00	268'514.30	97'000.00	225.58	Gemeindebeitrag an nationaler Finanzausgleich NFA gem. Info Kanton
4621.50	Ressourcenausgleich des Kantons	-100'000.00	-6'600.00	-149'611.65	-93'400.00	1'415.15	Zahlen gem. kant. Hochrechnung
4621.60	Lastenausgleich des Kantons	-200'000.00	-249'000.00	-96'805.26	49'000.00	-19.68	Zahlen gem. kant. Hochrechnung
4621.61	Strukturausgleich des Kantons	-1'550'000.00	-1'438'000.00	-949'630.61	-112'000.00	7.79	Zahlen gem. kant. Hochrechnung
4622.70	Ressourcenausgleich von Gemeinden an Gemeinden		-26'400.00		26'400.00	-100.00	Zahlen gem. kant. Hochrechnung
95	Übrige Ertragsanteile	-213'400.00	-610'900.00	-589'809.20	397'500.00	-65.07	
950	Übrige Ertragsanteile	-213'400.00	-610'900.00	-589'809.20	397'500.00	-65.07	
9500	Übrige Ertragsanteile	-213'400.00	-610'900.00	-589'809.20	397'500.00	-65.07	
4120.00	Konzessionen	-2'000.00	-2'000.00	-1'700.00			
4420.00	Dividenden						
4451.00	Erträge aus Beteiligungen VV	-8'400.00	-8'900.00	-8'400.00	500.00	-5.62	
4461.00	Öffentliche Unternehmen der Kantone mit öffentlich- rechtlicher Rechtsform, Konkordate		-400'000.00	-376'667.00	400'000.00	-100.00	gemäss "Gewinnwarnung EWO"
4601.00	Anteil an Kantonserträgen und Konkordaten	-203'000.00	-200'000.00	-203'042.20	-3'000.00	1.50	
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	-47'100.00	-228'600.00	-387'868.51	181'500.00	-79.40	
961	Zinsen	-23'250.00	-26'600.00	-22'787.00	3'350.00	-12.59	
9610	Zinsen	-23'250.00	-26'600.00	-22'787.00	3'350.00	-12.59	
3130.00	Dienstleistungen Dritter						
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	1'650.00		4'200.00	1'650.00		
3406.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten						
3409.00	Übrige Passivzinsen						

Funktionale Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2023 / Budget* 2022		Erläuterungen
		2023	2022	2021	Betrag	%	
3499.00	Übriger Finanzaufwand	4'000.00	4'500.00	2'872.45	-500.00	-11.11	
3940.00	kalk. Zinsen und Finanzaufwand						
4400.00	Zinsen flüssige Mittel						
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	-19'000.00	-20'000.00	-16'446.50	1'000.00	-5.00	
4402.00	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen						
4407.00	Zinsen langfristige Finanzanlagen						
4461.00	Öffentliche Unternehmen der Kantone mit öffentlich-rechtlicher Rechtsform, Konkordate	-5'000.00	-4'000.00	-5'011.50	-1'000.00	25.00	
4499.00	Übriger Finanzertrag						
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-300.00	-1'000.00	-670.45	700.00	-70.00	
4940.00	Interne Verrechnung Zinsen und Finanzaufwand	-4'600.00	-6'100.00	-7'731.00	1'500.00	-24.59	
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	-23'850.00	-202'000.00	-365'081.51	178'150.00	-88.19	
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens		-177'900.00	-338'110.55	177'900.00	-100.00	
3430.00	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV						
3431.00	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV		100.00	99.45	-100.00	-100.00	
3439.00	Übriger Liegenschaftsaufwand FV			5'429.00			
4260.00	Rückerstattungen Dritter						
4410.00	Gewinne aus Verkäufen von Finanzanlagen FV						
4411.04	Gewinne aus Verkäufen von Hochbauten FV		-178'000.00		178'000.00	-100.00	Verkauf Industrieland Hag
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV						
4439.00	Übriger Liegenschaftenertrag FV						
4443.00	Marktwertanpassungen Liegenschaften			-343'639.00			
9631	Ferienlager im Schulhaus						
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial						
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrichtabfuhr						
3130.10	Telefonkosten						
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude						
3199.00	Übriger Betriebsaufwand						
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten						
3301.40	Ausserplanmässige Abschreibungen Hochbauten						
3940.00	kalk. Zinsen und Finanzaufwand						

Funktionale Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2023 / Budget* 2022		Erläuterungen
		2023	2022	2021	Betrag	%	
4250.00	Verkäufe						
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV						
9632	Wohnungen und Garagen	-23'850.00	-24'100.00	-26'970.96	250.00	-1.04	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	7'600.00	7'600.00	7'600.00			
3430.00	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	2'000.00	2'000.00				
3431.00	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	2'100.00	2'100.00	1'134.10			
3439.00	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	6'150.00	5'900.00	6'092.77	250.00	4.24	
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	300.00	300.00	200.00			
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV	-41'500.00	-41'500.00	-41'520.00			
4439.00	Übriger Liegenschaftenertrag FV	-500.00	-500.00	-477.83			
969	Übriges Finanzvermögen						
9690	Übriges Finanzvermögen						
4411.04	Gewinn aus Verkäufen von Hochbauten FV						
4429.00	Übriger Beteiligungsertrag						
97	Rückverteilungen	-1'400.00	-2'000.00	-1'023.35	600.00	-30.00	
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	-1'400.00	-2'000.00	-1'023.35	600.00	-30.00	
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	-1'400.00	-2'000.00	-1'023.35	600.00	-30.00	
4600.00	Anteil an Bundeserträgen	-1'400.00	-2'000.00	-1'023.35	600.00	-30.00	
99	Nicht aufgeteilte Posten	700'000.00	1'000'000.00	1'500'000.00	-300'000.00	-30.00	
990	Nicht aufgeteilte Posten	700'000.00	1'000'000.00	1'500'000.00	-300'000.00	-30.00	
9900	Nicht aufgeteilte Posten	700'000.00	1'000'000.00	1'500'000.00	-300'000.00	-30.00	
3390.00	Abtragung Bilanzfehlbetrag						
3894.00	Einlagen in finanzpolitische Reserven	700'000.00	1'000'000.00	1'500'000.00	-300'000.00	-30.00	Einlage in finanz. politische Reserven
4690.00	Übriger Transferertrag						
4894.00	Entnahmen aus finanzpolitischen Reserven						
4894.10	Entnahmen aus Steuerschwankungsreserven						

Funktionale Gliederung		Budget*	Budget*	Rechnung	Abweichung Budget* 2023 / Budget* 2022		Erläuterungen
		2023	2022	2021	Betrag	%	
999	Abschluss			234'527.68			
9990	Abschluss			234'527.68			
9000.00	Ertragsüberschuss			234'527.68			
9001.00	Aufwandüberschuss						
Gesamtergebnis		-44'300.00	-192'238.75		147'938.75	-76.96	

Ausgewählte Budgetarten

* Budgetkredit, Verpflichtungskredit

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022*		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	BILDUNG	450'000.00		350'000.00		80'240.75	
21	Obligatorische Schule	450'000.00		350'000.00		80'240.75	
217	Schulliegenschaften und Einrichtungen	450'000.00		350'000.00		80'240.75	
2170	Schulliegenschaften und Einrichtungen	450'000.00		350'000.00		80'240.75	
5040.10	Schulliegenschaften	450'000.00		350'000.00		80'240.75	
IN026	Schulliegenschaften	250'000.00		150'000.00			
IN039	SH Kamp/MZG, Vorprojekt	200'000.00		200'000.00		80'240.75	
6	VERKEHR	421'000.00		1'331'000.00	120'000.00	446'901.51	1'468.70
61	Strassenverkehr	421'000.00		1'331'000.00	120'000.00	446'901.51	1'468.70
615	Gemeindestrassen	421'000.00		1'331'000.00	120'000.00	446'901.51	1'468.70
6150	Gemeindestrassen	421'000.00		1'331'000.00	120'000.00	446'901.51	1'468.70
5010.00	Diverse Gemeindestrassen	401'000.00		1'141'000.00		389'101.51	
IN015	Sanierung Dundelstrasse			230'000.00		6'290.35	
IN027	Strassensanierungen	401'000.00		486'000.00			
IN031	Sanierung Obseestrasse			425'000.00			
IN038	Sanierung Sommerweidstrasse					382'811.16	
5060.00	Mobilien und Fahrzeuge	20'000.00		190'000.00		57'800.00	
IN045	Nutzfahrzeug Werkhof			10'000.00		57'800.00	
IN046	Kommunalfahrzeug	20'000.00		180'000.00			
6310.00	Kantonsbeiträge				120'000.00		
IN015	Sanierung Dundelstrasse				120'000.00		
6360.00	Beiträge von privaten Organisationen						1'468.70
IN038	Sanierung Sommerweidstrasse						1'468.70

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022*		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	606'200.00	30'000.00	773'000.00	30'000.00	491'393.55	23'936.35
72	Abwasserbeseitigung	286'200.00	30'000.00	673'000.00	30'000.00	491'393.55	23'936.35
720	Abwasserbeseitigung	286'200.00	30'000.00	673'000.00	30'000.00	491'393.55	23'936.35
7200	Abwasserbeseitigung	286'200.00	30'000.00	673'000.00	30'000.00	491'393.55	23'936.35
5030.00	Kanalisationen	210'200.00		580'000.00		405'092.58	
IN037	Generelle Entwässerungsplanung (GEP)	210'200.00		580'000.00		405'092.58	
5620.00	Gemeinden und Gemeindezweckverbände	76'000.00		93'000.00		86'300.97	
IN023	Investitionsbeiträge Ausbau ARA Sarneraatal	76'000.00		93'000.00		86'300.97	
6370.00	Kanalisationsanschlussgebühren		30'000.00		30'000.00		23'936.35
IN037	Generelle Entwässerungsplanung (GEP)		30'000.00		30'000.00		23'936.35
74	Verbauungen	120'000.00					
741	Gewässerverbauungen	120'000.00					
7410	Gewässerverbauungen	120'000.00					
5660.00	Private Organisationen ohne Erwerbszweck	120'000.00					
IN055	Eibach Seitengerinne	120'000.00					
77	Übriger Umweltschutz	200'000.00		100'000.00			
771	Friedhof und Bestattung	200'000.00		100'000.00			
7710	Friedhof und Bestattung	200'000.00		100'000.00			
5030.10	Übriger Tiefbau	200'000.00		100'000.00			
IN040	Gestaltung Friedhof in der Bürglen Los 7	200'000.00		100'000.00			
8	VOLKSWIRTSCHAFT		8'000.00		2'000.00		2'000.00

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022*		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
84	Tourismus		6'000.00				
840	Tourismus		6'000.00				
8400	Tourismus		6'000.00				
6450.00	Rückzahlung Finanzhilfe-Darlehen LT Lagerhaus am See		6'000.00				
IN054	Finanzhilfe-Darlehen LT Lagerhaus am See		6'000.00				
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
6450.10	Rückzahlung Finanzhilfe-Darlehen Gen. Berghaus Schönbüel		2'000.00		2'000.00		2'000.00
IN032	Finanzhilfe-Darlehen Gen. Berghaus Schönbüel		2'000.00		2'000.00		2'000.00
	Nettoinvestition	1'477'200.00	38'000.00	2'454'000.00	152'000.00	1'018'535.81	27'405.05
			1'439'200.00		2'302'000.00		991'130.76
		1'477'200.00	1'477'200.00	2'454'000.00	2'454'000.00	1'018'535.81	1'018'535.81

Ausgewählte Budgetarten

* Budgetkredit, Verpflichtungskredit

Artengliederung		Budget 2023		Budget 2022*		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	Investitionsausgaben	1'477'200.00		2'454'000.00		1'018'535.81	
50	Sachanlagen	1'281'200.00		2'361'000.00		932'234.84	
501	Strassen	401'000.00		1'141'000.00		389'101.51	
503	Übriger Tiefbau	410'200.00		680'000.00		405'092.58	
504	Hochbauten	450'000.00		350'000.00		80'240.75	
506	Mobilien	20'000.00		190'000.00		57'800.00	
56	Eigene Investitionsbeiträge	196'000.00		93'000.00		86'300.97	
562	Gemeinden und Gemeindezweckverbände	76'000.00		93'000.00		86'300.97	
566	Private Organisationen ohne Erwerbszweck	120'000.00					
6	Investitionseinnahmen		38'000.00		152'000.00		27'405.05
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		30'000.00		150'000.00		25'405.05
631	Kantone und Konkordate				120'000.00		
636	Private Organisationen ohne Erwerbszwecke						1'468.70
637	Private Haushalte		30'000.00		30'000.00		23'936.35
64	Rückzahlung von Darlehen		8'000.00		2'000.00		2'000.00
645	Private Unternehmen		8'000.00		2'000.00		2'000.00
		1'477'200.00	38'000.00	2'454'000.00	152'000.00	1'018'535.81	27'405.05
	Nettoinvestition		1'439'200.00		2'302'000.00		991'130.76
		1'477'200.00	1'477'200.00	2'454'000.00	2'454'000.00	1'018'535.81	1'018'535.81

Ausgewählte Budgetarten

* Budgetkredit, Verpflichtungskredit