



sarnen

Budget 2018

BUDGET 2018

EINWOHNERGEMEINDE 6060 SARNEN

Inhaltsverzeichnis	Seite
Botschaft zum Budget 2018	2
Das Wichtigste in Kürze	4
Erläuterungen zum Budget 2018	5
Kennzahlen (Verschuldung, Schuldenbegrenzung)	12
Finanzplan	13
Stellungnahme der Geschäfts- und Rechnungsprüfungskommission	16
Stellungnahme des Einwohnergemeinderates	17
Einwohnergemeinderat-Beschluss vom 2. Oktober 2017 (Abstimmungsvorlage)	18
Gestufter Erfolgsausweis	19
Erfolgsrechnung:	
- Zusammenzug nach Artengliederung	20
- Detail zu Artengliederung	21
- Zusammenzug nach Aufgabenbereichen	25
- Funktionale Gliederung nach Aufgabenstellen	26
Investitionsrechnung:	
- Zusammenzug nach Artengliederung	107
- Detail zu Artengliederung	108
- Zusammenzug nach Aufgabenbereichen	110
- Funktionale Gliederung nach Aufgabenstellen	111
Steuerfussvergleich Kanton Obwalden	118
Einhaltung Schuldenbegrenzung (Berechnung)	119
Abschreibungstabelle	120
Begründung von wesentlichen Abweichungen	124

Finanzchef:	Beat Odermatt, Gemeinderat
Finanzverwalterin:	Pascale Kächler Fischer



Einwohnergemeinde

Botschaft

des Einwohnergemeinderates Sarnen zur
Urnenabstimmung vom 26. November 2017

Budget 2018

VORLAGE

In Vollzug von Art. 14ff des Finanzhaushaltsgesetzes vom 11. März 2010 (Stand 1. Juli 2015) unterbreitet der Einwohnergemeinderat der Stimmbevölkerung das Budget 2018 zum Beschluss.

Das Budget enthält zu bewilligende Aufwände und geschätzte Erträge in der Erfolgsrechnung und zu bewilligende Ausgaben und geschätzte Einnahmen in der Investitionsrechnung.

Das Budget ist nach der funktionalen Gliederung des Harmonisierten Rechnungsmodells 2 (HRM2) sowie nach der Artengliederung einzuteilen. Der Kontenrahmen richtet sich nach dem Kontenrahmen des Harmonisierten Rechnungsmodells 2. Die rechtlichen Grundlagen sind dem Finanzhaushaltsgesetz (FHG) vom 11. März 2010 (Stand 1. Juli 2015) zu entnehmen.

ABSTIMMUNGSFRAGE

Die Abstimmungsfrage lautet:

Wollen Sie den Beschluss des Einwohnergemeinderates über die Genehmigung des Budgets 2018 mit einem Ertragsüberschuss von CHF 425'400 annehmen?

ABSTIMMUNGSEMPFEHLUNG

Der Einwohnergemeinderat unterbreitet das Budget der Einwohnergemeinde für das Jahr 2018 der Urnenabstimmung.

Der Einwohnergemeinderat empfiehlt, dem Einwohnergemeinderatsbeschluss und damit dem vorliegenden Budget 2018 zuzustimmen.

Detailliertes Budget

In dieser Botschaft ist das Budget in einer Kurzfassung gemäss Art. 33 des Abstimmungsgesetzes präsentiert.

Das detaillierte Budget kann ab Freitag, 20. Oktober 2017 während den Schalteröffnungszeiten der Gemeindeverwaltung bei der Gemeindekanzlei Sarnen, Brünigstrasse 160, 6060 Sarnen, eingesehen und bezogen werden.

Die vorliegende Botschaft und das detaillierte Budget sind auch im Internet unter www.sarnen.ch abrufbar.

DAS WICHTIGSTE IN KÜRZE

1. Zusammenfassung (Management Summary)

Das Budget 2018 rechnet in der Erfolgsrechnung mit einem Ertragsüberschuss von CHF 425'400. Die Nettoinvestitionen der Investitionsrechnung betragen CHF 8'087'000.

Erfolgsrechnung

Im Budget 2018 ist gegenüber dem Vorjahresbudget ein Wachstum des ¹Fiskalertrages von 0.65 Mio. Franken berücksichtigt. Die Zahlen beruhen auf Hochrechnungen des Kantons sowie Plausibilisierungen durch den Einwohnergemeinderat. Diese erfolgen gestützt auf die effektiven Veranlagungen per August 2017. Dem Mehrertrag stehen nicht beeinflussbare Mehraufwände gegenüber, wie z.B. Beiträge für Bahninfrastrukturen FABI/BIF, Doppelspurausbau/ Tieferlegung Zentralbahn, Spitex, Kosten für Invalidenheime, wirtschaftliche Hilfe und neue EDV-Lizenzierungen. Mit dem guten Rechnungsabschluss 2016 wurde eine Einlage in die Vorfinanzierung des Erhaltungsmanagements Strassen getätigt. Im Budget ist eine weitere Einlage von 1.5 Mio. Franken vorgesehen.

Entlastet wird das Budget 2018 v.a. durch tieferen Sach- und Betriebsaufwand (1.53 Mio. Franken) und die Entnahmen aus der Vorfinanzierung der Erhaltungsmanagements Liegenschaften und Strassen von total 4.80 Mio. Franken. Der innerkantonale Finanzausgleich für das Jahr 2018 beträgt 2.2 Mio. Franken. Die Auflösung von Rückstellungen für den Finanzausgleich in der Höhe von 1 Mio. Franken trägt entscheidend dazu bei, dass das Budget nicht mit einem Aufwandüberschuss abschliesst.

Dem Budget 2018 liegt ein gleichbleibender Gemeindesteuerfuss von 4.06 Einheiten zu Grunde. Der Einwohnergemeinderat beurteilt die finanzielle Lage der Gemeinde derzeit als stabil, weshalb er beantragt, den aktuellen Steuerfuss beizubehalten.

Die Auswirkungen der Gesetzesänderungen betreffend dem innerkantonalen Finanzausgleich, der Unternehmenssteuerreform und dem Gesetz über die Neuregelung der Grundstückschätzungen können noch nicht abgeschätzt werden. In den nächsten vier Jahren wird der Kantonsbeitrag an den innerkantonalen Finanzausgleich jährlich um 10 % zurückgehen, so dass dieser ab 2022 nur noch von den Gemeinden getragen wird. Dies verursacht jährliche Mehrkosten von ca. 0.5 Mio. Franken. Auch die Einführung des Lehrplans21 führt zu Mehraufwand.

¹Fiskalertrag: Steuern inkl. Hunde- und Zwecksteuern, exkl. Wertberichtigungen und Forderungen, Forderungsverlusten und Bussen.

Die Zwecksteuer für die Hochwassersicherheit Sarneraatal wurde per Anfang 2016 ausgesetzt. Hier gehen noch Erträge aus der Nachsteuer für das Jahr 2015 ein.

Investitionsrechnung

Die Investitionsrechnung sieht Ausgaben für den Neubau des Reservoirs Gubermatt und den Teil-Ersatzbau des Reservoirs Buechetsmatt vor. Nachdem es Verzögerungen beim Landerwerb gegeben hat, ist der Gemeinderat zuversichtlich, dass mit den Arbeiten nun im Jahr 2018 begonnen werden kann. Weitere Investitionen von je 0.8 Mio. Franken brutto werden für die Fertigstellung des Umbaus des Schulhauses 1 in Stalden sowie die Langsamverkehrs-Rampe West im Gebiet Gewerbezone Feld budgetiert.

Unter der Voraussetzung, dass im Herbst 2017 eine Teilprojektgenehmigung des Projekts Hochwassersicherheit Sarneraatal vorliegt, wird im 2018 eine Zahlung an den Kanton von 2.7 Mio. Franken fällig. Aufgrund der Ausfinanzierung des Projekts werden diese Kosten im gleichen Jahr in der Erfolgsrechnung abgeschrieben.

Im Wasserbau sind v.a. Kosten im Zusammenhang mit dem Kernmattbach, der Rutschung Hintergraben sowie der Behebung der Schäden aus dem Unwetter vom Juni 2016 an verschiedenen Bächen budgetiert. Diese werden teilweise durch Bund und/oder Kanton subventioniert.

Die Geschäfts- und Rechnungsprüfungskommission und der Einwohnergemeinderat empfehlen, das Budget 2018 zu genehmigen.

2. Verweis des Budgets 2018 an die Urne

Der Einwohnergemeinderat hatte an seiner Sitzung vom 18. Februar 2013 beschlossen, das Budget der Gemeinde Sarnen inskünftig immer der Urnenabstimmung zur Beschlussfassung vorzulegen. Aufgrund der Tragweite des Budgets soll der Budgetbeschluss mit der Urnenabstimmung breit abgestützt werden. Vor der Urnenabstimmung wird das Budget den Stimmberechtigten jeweils an der öffentlichen Informationsveranstaltung im Anschluss an die ausserordentliche Gemeindeversammlung vom November im Detail vorgestellt.

Der Einwohnergemeinderat hat den Budgetbeschluss und den Botschaftstext am 2. Oktober 2017 zuhanden der Urnenabstimmung verabschiedet. Die amtliche Publikation der Urnenabstimmung erfolgt gemäss Art. 26 Abstimmungsgesetz im Amtsblatt vom 26. Oktober 2017.

Rechtliches: Gemäss Art. 24 lit. d Ziffer 2 des Abstimmungsgesetzes unterliegen Abstimmungen der Gemeinden dem Urnenverfahren, wenn die Gemeindeversammlung oder der Einwohnergemeinderat dies beschliessen.

DIE VORLAGE IM EINZELNEN

3. Erläuterungen zum Budget 2018

Einleitung

Das vorliegende Budget wurde in enger Zusammenarbeit mit der Geschäftsleitung und den Fachbereichen erstellt. An der Informationsveranstaltung vom 7. November 2017 wird der Einwohnergemeinderat die Stimmbevölkerung ausführlich über das Budget 2018, die Schuldenbegrenzung und den Finanzplan orientieren.

Bei der Festlegung der Eckwerte zum Finanzplan wurden die Parameter und die Rahmenbedingungen zum Budget 2018 wiederum restriktive festgelegt. Der Einwohnergemeinderat freut sich darüber, der Bevölkerung erneut ein positives Resultat präsentieren zu können.

3.1 Erfolgsrechnung

Das Budget 2018 weist einen Ertragsüberschuss von CHF 425'400 aus. Das erfreuliche Ergebnis ergibt sich vorwiegend infolge höherer Erträge bei den Steuern einerseits und tieferem Sach- und Betriebsaufwand (-9.14 %) andererseits. Vor allem die Kosten für den baulichen Unterhalt liegen massiv unter dem Vorjahreswert.

Der Nettoaufwand (exkl. Steuern) nimmt gesamthaft gegenüber dem Vorjahresbudget um 1.16 Mio. Franken bzw. 3.03 % zu. Diese Steigerung ist vor allem darauf zurückzuführen, dass im Budget 2018 die Zahlung in den innerkantonalen Finanzausgleich nur zu einem Teil über die Rückstellungen entlastet wird. Im Budget 2017 wurden die ganzen Kosten über die Rückstellungen finanziert.

Die meisten Kostenstellen liegen unter den Vorjahreswerten oder sind auf Vorjahreskurs. Die grösste Differenz des Nettoaufwandes resultiert aus den Bereichen Finanzen (Finanzausgleich) sowie Umweltschutz und Raumordnung (+CHF 265'700), was hauptsächlich auf die Abschreibungen von Projekten aus den Vorjahren zurückzuführen ist.

Nicht beeinflussbare Mehrkosten sind vor allem für die Bahninfrastrukturen FABI/BIF, den Doppelspurausbau bzw. die Tieferlegung der Zentralbahn, Beiträge an Spitex-Organisationen und an Invalidenheime sowie die wirtschaftliche Hilfe entstanden.

Das digitale Zeitalter macht auch vor den öffentlichen Verwaltungen nicht Halt. Die Informatik-Kosten haben über das ganze Budget gesehen um CHF 168'600 zugenommen. Die neue restriktive Lizenzen-Kontrolle von Microsoft macht mit CHF 71'000 Mehraufwand den grössten Anteil aus. Die Beschaffung von zwei

neuen Software-Lösungen soll unsere Dienstleistung für unsere Kunden vereinfachen. Mit einer neuen Software zur Bewirtschaftung der gemeindeeigenen Liegenschaften soll deren Online-Reservierung durch Dritte (Privatpersonen, Vereine etc.) ermöglicht werden. Mit I-Payment können bestellte Dokumente oder Dienstleistungen direkt via Internet bezahlt werden. Dadurch erübrigt sich die Rechnungsstellung und Inkassoverwaltung, was den Arbeitsaufwand beim Kunden und der Verwaltung reduziert.

Die Fachstelle Musikschule wurde per 31. Juli 2017 aufgehoben. Deshalb fallen im Konto 2141 keine Kosten mehr an. Aufgrund der Neuorganisation des Freizeitzentrums Obwalden entrichtet die Gemeinde Sarnen neu eine Standortabgeltung anstelle der Lohnkosten sowie einen Beitrag pro Teilnehmer/in aus Sarnen. Als eigenständige Institution erfolgen die Rückerstattungen anderer Gemeinden nun ebenfalls direkt an das Freizeitzentrum Obwalden.

Gestützt auf die Hochrechnungen der Finanzdirektion Obwalden und der Beurteilung des Einwohnergemeinderates, wird für das Budget 2018 mit einem Steuerwachstum gerechnet. Dieser Mehrertrag ergibt sich gestützt auf die bereits veranlagten Steuern per August 2017 sowie den Erfahrungswerten aus den Vorjahren. Aufgrund der Einzonungen erwartet der Einwohnergemeinderat in den Jahren 2018 bis 2020 eine Steigerung der Einwohnerzahl und daraus abgeleitet höhere Steuereinnahmen.

Die Zwecksteuer für die Finanzierung des Projekts Hochwassersicherheit Sarneraatal wurde per 1. Januar 2016 vorläufig ausgesetzt, weil das Projekt mit dem guten Rechnungsabschluss 2015 nach heutigem Kenntnisstand ausfinanziert werden konnte. Die Höhe der Beteiligung des Bundes am Projekt ist jedoch nach wie vor nicht entschieden. Die 2018 veranlagten Nachsteuern für das Jahr 2015 werden in die Vorfinanzierung eingelegt.

Im Jahr 2018 fällt ein Investitionsbeitrag von 2.70 Mio. Franken an den Kanton an. Dies unter der Voraussetzung, dass im Herbst 2017 eine Teilprojektgenehmigung des Kantons und die Subventionsverfügung des Bundes vorliegen. Aufgrund der Ausfinanzierung des Projektes wird die Investition in der Erfolgsrechnung vollständig abgeschrieben.

Der Einwohnergemeinderat beurteilt die finanzielle Lage der Gemeinde als stabil, wobei die liquiden Mittel und die Verschuldung sowie die in der Zusammenfassung erwähnten gesetzlichen Änderungen stets zu beobachten sind. Deshalb beantragt er, den aktuellen Steuerfuss von 4.06 Einheiten beizubehalten.

Erhaltungsmanagement Liegenschaften

Im Budget 2018 ist die Realisierung nachfolgender Projekte und die entsprechende Entnahme aus der Vorfinanzierung vorgesehen:

in CHF	Konto	Projekte
50'000	0291.3144.01	Mehrzweckanlage Ei: Planung Sanierung Fassade, Fenster, Sanitär- und Elektroinstallationen
25'000	1500.3144.01	Feuerwehr Stalden: Ersatz Tor
928'000	2170.3144.01	Cher: Sanierung Technische Anlagen (2. Etappe)
55'000		Cher: Musikschule, Einbau Sichtschutztüren
2'000'000	2170.3144.10	Schulhaus 1 Stalden: 2. Sanierungsetappe
300'000	2170.3144.11	Schulhaus 2 Stalden: Sanierungs- und Umbaumassnahmen
9'000	6190.3144.01	Werkhof, Garage Stalden: Ersatz Fenster und Tor
35'000	6190.3144.01	Werkhofgebäude Stalden: Ersatz Tor
15'000	6190.3144.01	Werkhofgebäude Stalden, Ersatz Unterlagsboden, Seite Werkhof
3'417'000		Total Aufwand
50'000	0291.4893.02	Entnahme aus Vorfinanzierung
25'000	1500.4893.02	Entnahme aus Vorfinanzierung
3'283'000	2170.4893.02	Entnahme aus Vorfinanzierung
59'000	6190.4893.02	Entnahme aus Vorfinanzierung
3'417'000		Total Entnahmen

Durch die Finanzierung der werterhaltenden Massnahmen über die Vorfinanzierung wird das jeweilige Budgetjahr entlastet.

Aufgrund des hohen Nachholbedarfs kann die Vorfinanzierung nicht nur aufgelöst werden, es müssen auch immer wieder Einlagen getätigt werden. Ab 2017 beabsichtigt der Gemeinderat jährlich einen bestimmten Prozentsatz des Gebäudevorsicherungswertes in die Vorfinanzierung einzulegen. Mit den geplanten Projekten in den Jahren 2017 und 2018 beläuft sich der Bestand der Vorfinanzierung Ende 2018 voraussichtlich auf rund 8.75 Mio. Franken.

Erhaltungsmanagement Strassen

Analog des Erhaltungsmanagements Liegenschaften wurde durch eine externe Firma für die gemeindeeigenen Strassen inkl. Trottoirs eine Bestandesaufnahme mit einer Zustandsanalyse erstellt. Diese zeigte in einer groben Kostenschätzung einen Nachholbedarf an werterhaltenden Massnahmen in der Höhe von rund

10 Mio. Franken auf. Wertvermehrnde Massnahmen werden analog des Liegenschafts-Managements weiterhin über die Investitionsrechnung abgewickelt.

Mit dem Rechnungsabschluss 2016 wurden 3 Mio. Franken als Vorfinanzierung in das Erhaltungsmanagement eingelegt. Im Budget 2018 ist eine weitere Einlage in der Höhe von 1.5 Mio. Franken enthalten. Auch hier ist geplant, die Vorfinanzierung jährlich zu äufnen, um einen Wertzerfall der Infrastrukturen zu verhindern. Die Höhe berechnet sich aufgrund eines Prozentsatzes des Wiederbeschaffungswertes.

Im Budget 2018 ist die Realisierung nachfolgender Projekte und die entsprechende Entnahme aus der Vorfinanzierung vorgesehen:

in CHF	Konto	Projekte
	6150.3141.20	
40'000		Sumpfstrosse
115'000		Stollenstrasse
120'000		Hintergrabenstrasse, Stalden
100'000		Endlosenstrasse, Entwässerung
100'000		Glaubenbergstrasse
130'000		Flüelistrasse
40'000		Chilchschwand und Chäsernstrasse, Oberflächenbehandlung
150'000		Obstaldenstrasse / Rütistrasse
200'000		Kernserstrasse, Deckbelag
20'000		Goldmattweg
120'000		Reservoirstrasse
150'000		Brünigstrasse / Rütistrasse
15'000		Begleitung Brünigstrasse / Rütistrasse
40'000		Planung Chemisbergstrasse
50'000		Planung Ramersbergstrasse
1'390'000		Total Aufwand
1'390'000	6150.4893.20	Entnahme aus Vorfinanzierung
1'390'000		Total Entnahmen

Mit der Einlage und den geplanten Projekten im Jahr 2018 beläuft sich der Bestand der Vorfinanzierung Ende 2018 voraussichtlich auf rund 3.11 Mio. Franken.

Die Geschäfts- und Rechnungsprüfungskommission (GRPK) begrüsst die Bildung dieser Vorfinanzierungen sowie die jährlichen Einlagen und Entnahmen.

Finanzausgleich

Per 24. März 2017 (Stand 01.05.2017) trat das neue Finanzausgleichsgesetz in Kraft. Neu soll der innerkantonale Ressourcenausgleich nach einer Übergangszeit von den Gemeinden selber getragen werden. Das bedeutet, dass die wenigen finanzstarken Gemeinden in Obwalden, zu denen die Gemeinde Sarnen zählt, die Ausgleichszahlungen an die finanzschwachen Gemeinden leisten müssen.

Die Beiträge der Einwohnergemeinden werden nur noch während fünf Jahren durch den Kanton mitfinanziert. 2017 übernimmt der Kanton 50 Prozent des Ressourcenausgleichs. Dieser reduziert sich jedes weitere Jahr um 10 %, so dass ab 2022 nur noch die Gemeinden dafür aufkommen müssen.

Die Finanzausgleichsbeiträge werden jährlich aufgrund der neusten statistischen Grundlagen, die zum Zeitpunkt der Beitragsberechnung verfügbar sind, errechnet und vom Regierungsrat festgelegt. Die Basis für die Berechnungen bilden v.a. die Einwohnerzahlen der Gemeinden, der Ertrag der einfachen Steuer aus der Einkommens-, der Vermögens- und der Nebensteuern wie Grundstückgewinn- und Handänderungssteuern sowie der Gewinn- und Kapitalsteuern des Kantons und ein gewichteter, durchschnittlicher Steuerfuss aller Einwohnergemeinden. Massgebend ist der Steuerertrag des aktuellen Rechnungsjahres.

Diese jährlich schwankenden Zahlen erschweren eine Prognose über die künftige Beteiligung der Gemeinde Sarnen. Der Einwohnergemeinderat geht davon aus, dass die Finanzausgleichszahlungen die Gemeinde Sarnen nach der Übergangsphase als eine der wenigen Gebergemeinden stark belasten werden.

Dank der guten Rechnungsabschlüsse in den Vorjahren konnten jeweils Rückstellungen für den Finanzausgleich der Folgejahre getätigt werden. Der Kanton prognostiziert für das Budget 2018 eine Zahlung von rund 2.2 Mio. Franken. Durch das Auflösen von Rückstellungen wird das Budget 2018 um 1 Mio. Franken entlastet. Ohne diese Rückstellung würde das Budget 2018 mit einem Aufwandüberschuss abschliessen.

Die Jahresrechnungen 2014 bis 2016 konnten jeweils durch die Auflösung von Rückstellungen vollständig entlastet werden. Dies ist auch für die Rechnung 2017 so vorgesehen. Ab 2018 kann mit den verbleibenden Rückstellungen nur noch ein Teilbetrag ausgeglichen werden. Der Restbetrag wird die kommenden Budgets bzw. Rechnungen stark belasten. Spätestens ab 2021 muss der ganze Betrag finanziert werden können.

Entwicklung Eigenkapital / Bilanzfehlbetrag

Mit der Rechnung 2016 wird das Eigenkapital mit 54 Mio. Franken ausgewiesen. Unter Berücksichtigung des voraussichtlichen Rechnungsabschlusses 2017 und des vorliegenden Budgets wird sich das Eigenkapital gemäss Abb. 1 voraussichtlich aufgrund der hohen Entnahmen aus dem Eigenkapital auf 44.6 Mio. Franken reduzieren.

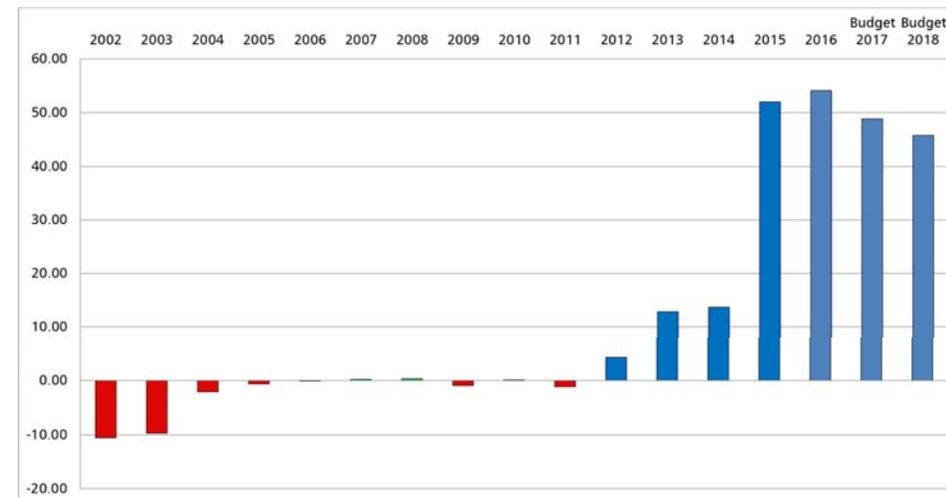


Abb. 1: Entwicklung Eigenkapital / Bilanzfehlbetrag 2002 – 2018

3.2 Investitionsrechnung

Die Investitionsrechnung sieht hauptsächlich Investitionen für die aus dem Vorjahr verschobenen Projekte Neubau Reservoir Gubermatt (1.90 Mio. Franken) und Teil-Ersatzbau des Reservoirs Buechetsmatt (1.05 Mio. Franken) vor, nachdem es nochmals Verzögerungen beim Landerwerb gegeben hat. Der Einwohnergemeinderat ist zuversichtlich, dass mit den Arbeiten im Jahr 2018 begonnen werden kann.

Weitere grössere Investitionen von je 0.8 Mio. Franken brutto stellen die Fertigstellung des Umbaus des Schulhauses 1 in Stalden sowie die Langsamverkehrs-Rampe West im Gebiet Gewerbezone Feld dar. Alle Kredite für die genannten Projekte wurden bereits vom Stimmvolk genehmigt.

Das Gemeindehaus mit Baujahr 1975 ist in die Jahre gekommen und muss mittelfristig saniert werden. Dafür wurden Kosten für eine Projektstudie von CHF 100'000 ins Budget aufgenommen.

Kultur, Sport und Freizeit

Bei der Schiffsanlegestelle Seefeld müsste der Strassenbelag erneuert werden. Der Einwohnergemeinderat nutzt diese Gelegenheit, um sich Gedanken über eine neue Platzgestaltung zu machen. Für die Planung sind CHF 150'000 vorgesehen. Weiter sind CHF 100'000 für die 1. Etappe des Wanderwegs vom Langis bis Passhöhe budgetiert.

Verkehr

Für CHF 60'000 ist eine neue Bushaltestelle an der Rütistrasse (Vierfach-Turnhalle) geplant.

Wasserbau

Im Zusammenhang mit dem Kernmattbach, der Rutschung Hintergraben und der Behebung der Schäden aus dem Unwetter vom Juni 2016 an verschiedenen Bächen sind ebenfalls Ausgaben budgetiert. Diese Projekte werden teilweise durch Bund und/oder Kanton subventioniert (Mosgräbli, Blattibach).

Nach Auskunft des Kantons werden im 2018 Kosten von 2.7 Mio. Franken für das Projekt Hochwassersicherheit Sarneraatal fällig. Dies unter der Voraussetzung, dass im Herbst 2017 eine Teilprojektgenehmigung des Kantons und die Subventionsverfügung des Bundes vorliegen. Aufgrund der Ausfinanzierung des Projekts werden die Kosten im gleichen Jahr in der Erfolgsrechnung abgeschrieben.

Abwasser

Die Investitionsrechnung 2018 sieht wiederum den jährlichen Beitrag an den Ausbau der ARA Sarneraatal in Alpnach vor.

Brutto-Investitionen 2018 im Überblick

	CHF
- Hochwassersicherheit Sarneraatal	2'700'000
- Neubau Reservoir Gubermatt, Obstalden	1'900'000
- Teil-Ersatzbau Reservoir Buechtsmatt, Sarnen	1'050'000
- Gewerbezone Feld, Langsamverkehrs-Rampe West, Sarnen	800'000
- Umbau Schulhaus 1, Stalden	800'000
- Instandstellung Mosgräbli, Stalden	800'000
- Ausbau ARA, Alpnach (Investitionsbeitrag)	654'500
- Ersatzbeschaffung Gemeindefahrzeug mit Salzstreuer	257'000
- Instandstellung Blattibach, Sarnen	250'000
- Rutschung Hintergraben, Stalden	200'000
- Planung Neugestaltung Platz Schiffsanlegestelle Seefeld, Sarnen	150'000
- Kernmattbach, Einleitung Stollen Ost, Sarnen	100'000
- Wanderweg, Langis bis Passhöhe (Glaubenberg), Stalden	100'000

- Gemeindehaus Sarnen, Projektstudie	100'000
- Kindergarten, Lokal und Einrichtung (Provisorium 2. KiGa)	100'000
- Umbau und Integration Schwanderhof (Schulraum), Stalden	80'000
- Bushaltestelle Rütistrasse, Sarnen	60'000

Die genannten Projekte werden teilweise durch Bund und/oder Kanton subventioniert. Die Nettoinvestitionen für das Jahr 2018 belaufen sich auf total 8.08 Mio. Franken.

Ergebnis Budget 2018

Nach diversen Kürzungen in allen Bereichen kann der Einwohnergemeinderat den Stimmbürgerinnen und Stimmbürgern das Budget 2018 mit folgendem Ergebnis präsentieren:

Aufwand	CHF	61'987'500.00
Ertrag	CHF	62'412'900.00
Ertragsüberschuss in der Erfolgsrechnung	CHF	425'400.00
Nettoinvestitionen	CHF	8'087'000.00

Auch im Jahr 2018 wird der Einwohnergemeinderat die Ausgaben und die Entwicklung der Steuereinnahmen aufmerksam beobachten und allenfalls geeignete Massnahmen ergreifen.

4. Budget 2018 der Einwohnergemeinde Sarnen

4.1 Erfolgsrechnung

4.1.1 Gesamtergebnis

	BU 2018	BU 2017	RE 2016
Gesamtaufwand	61'987'500	60'358'000	58'139'779.39
Gesamtertrag	62'412'900	61'304'200	58'612'028.85
Ertragsüberschuss	425'400	946'200	472'249.46

Im Budget 2018 wird ein Ertragsüberschuss ausgewiesen. Auch die Rechnung 2016 und das Budget 2017 zeigten ein positives Resultat.

4.1.2 Departemente / Kostenstellen (funktional), exkl. Steuern

	BU 2018	BU 2017	RE 2016
Total Nettoaufwand	39'531'600	38'370'800	40'089'426.79
0 Allgemeine Verwaltung	4'122'400	4'115'700	3'614'626.60
1 Öffentliche Ordnung & Sicherheit, Verteidigung	702'000	923'100	527'446.09
2 Bildung	18'271'100	18'046'200	17'756'580.53
3 Kultur, Sport & Freizeit, Kirche	2'499'600	2'713'900	2'588'348.98
4 Gesundheit	3'117'900	3'180'400	2'737'999.37
5 Soziale Sicherheit	4'569'200	4'487'100	4'030'365.19
6 Verkehr	3'833'100	4'014'600	6'105'288.79
7 Umweltschutz & Raumordnung	1'697'100	1'431'400	1'731'312.47
8 Volkswirtschaft	275'900	217'500	202'002.20
9 Finanzen (exkl. Steuern)	443'300	-759'100	795'456.57

Der **Nettoaufwand** über das ganze Budget betrachtet, nimmt gegenüber dem Vorjahresbudget um 1.16 Mio. Franken bzw. 3.03 % zu. Das ist vor allem auf den Finanzausgleich zurückzuführen, der im Budget 2017 vollständig und im 2018 nur teilweise aus den Rückstellungen finanziert wird. Die weiteren Begründungen dazu können den Erläuterungen zum Budget entnommen werden (Punkt 3).

Kostenstelle 0: Der Nettoaufwand ist tiefer als im Vorjahr. Die Informatikkosten bleiben aber auch im 2018 weiterhin hoch. Dies ist vor allem auf die neue Lizenzierung der Microsoftprodukte zurückzuführen sowie auf die Neubeschaffung einer Software für Reservationen und die Bewirtschaftung der gemeindeeigenen Liegenschaften.

Kostenstelle 1: Der tiefere Nettoaufwand ist auf den Wegfall einmaliger Projekte im Vorjahr zurückzuführen. Gegenüber der Rechnung 2016 wird aufgrund einer geplanten Gesetzesänderung mit höherem Sold bei der Feuerwehr gerechnet.

Kostenstelle 2: Bei verschiedenen Schulhäusern sind gestützt auf gesetzliche Vorschriften Umbaumassnahmen in Bezug auf Brandschutz, Hochwasserschutz etc. notwendig. Weiter sind Neu- oder Ersatzbeschaffungen von Mobiliar in den Turnhallen oder für Fachräume budgetiert.

Kostenstelle 3: Im 2018 sind keine grösseren Anschaffungen von Kunstgegenständen vorgesehen. Zudem wurde der Betrieb des Freizeitentrums Obwalden neu geregelt. Ab 2018 bezahlt die Gemeinde dafür noch eine Standortabgeltung und einen Beitrag pro Teilnehmer/in aus Sarnen.

Kostenstelle 4: Die Gesundheitskosten bewegen sich im Rahmen des Vorjahresbudgets. Gestützt auf die letzten Rechnungsjahre wird mit tieferen Pflegekosten gerechnet als im Budget 2017.

Kostenstelle 5: Es wird vor allem mit Mehrkosten an Invalideheimen, für das Projekt Sozialwesen OW 2020+ und die Mandatsführung im Kindes- und Erwachsenenschutzrecht gerechnet.

Kostenstelle 6: Es müssen weniger Maschinen, Geräte und Strassenbeleuchtungen ersetzt werden. Zudem wird die Kostenstelle durch das Erhaltungsmanagement Strassen entlastet.

Kostenstelle 7: Es ist ein tieferer Unterhalt bei den Friedhöfen budgetiert. Durch die Investitionen in den Vorjahren erhöhen sich im Jahr 2018 im Bereich Wasserbau die Abschreibungen.

Kostenstelle 8: Die Unterstützung eines kantonalen Sportanlasses und die Erhöhung des Beitrages an die Wirtschaftsförderung führen zu einem geringen Mehraufwand gegenüber dem Vorjahr.

Kostenstelle 9: Der Aufwand für den Finanzausgleich in der Höhe von 2.2 Mio. Franken wird mit 1 Mio. Franken durch die Auflösung von Rückstellungen reduziert. Im Budget 2017 wird noch der ganze Betrag durch Rückstellungen ausgeglichen.

4.1.3 Artengliederung (volkswirtschaftlich)

		BU 2018	BU 2017	RE 2016
Aufwand	Total	61'987'500	60'358'000	58'139'779.39
30	Personalaufwand	22'440'200	22'365'400	21'482'503.51
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	15'243'900	16'776'500	13'472'645.74
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	3'873'900	3'809'600	3'805'701.07
34	Finanzaufwand	286'900	223'900	881'513.86
35	Einlagen in Fonds & Spezialfinanzierungen	197'400	10'000	20'887.47
36	Transferaufwand	12'194'500	10'667'000	11'680'701.48
37	Durchlaufende Beiträge	50'000	50'000	42'060.00
38	Ausserordentlicher Aufwand	5'505'000	4'300'000	4'516'788.00
39	Interne Verrechnungen	2'195'700	2'155'600	2'236'978.26

30 Personalaufwand

Die Zunahme von CHF 74'800 (+0.33 %) ergibt sich aus höheren Arbeitgeberbeiträgen bei den Personalversicherungen sowie der Lohnsummen-Erhöhung.

31 Sach- und übriger Betriebsaufwand

Der Sach- und übrige Betriebsaufwand hat sich gegenüber dem Vorjahr um 1.53 Mio. Franken reduziert (-9.14%). Tiefere Ausgaben bei Unterhaltsarbeiten (z.B. Aula Cher) sowie der Wegfall einmaliger Anschaffungen aus dem Vorjahr führen zum besseren Ergebnis.

33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen

Die Investitionen der letzten Jahre führen zu einem kleinen Mehraufwand von CHF 64'300 (+1.69 %).

34 Finanzaufwand

Zur Finanzierung der Investitionen 2018 wird mit einem leicht höheren Finanzbedarf gerechnet.

35 Einlagen in Fonds & Spezialfinanzierungen

Im 2018 ist weniger Aufwand für den baulichen Unterhalt von Kanalisationsleitungen vorgesehen als im Vorjahr. Dadurch wird mit einer Einlage in die Spezialfinanzierung gerechnet.

36 Transferaufwand

Der Mehraufwand von 1.53 Mio. Franken (+14.32 %) resultiert v.a. aus höheren Beiträgen an private Organisationen (Standortabgeltung Freizeitzentrum, Spitex-Organisationen, Heime etc.) und an private Unternehmungen (Prämienverbilligungen) sowie der erstmaligen Abschreibung des Investitionsbeitrages an die S-Bahnhaltestelle Industrie Sarnen. Ebenfalls wirkt sich die unterschiedlich hohe Auflösung der Rückstellungen zur ganzen oder teilweisen Finanzierung des Finanzausgleichs aus.

38 Ausserordentlicher Aufwand

Neu im Budget 2018 enthalten ist die Einlage in das Erhaltungsmanagement Strassen in der Höhe von 1.5 Mio. Franken. Der Beitrag an die Hochwassersicherheit Sarneraatal ist um CHF 300'000 tiefer als im Vorjahr.

		BU 2018	BU 2017	RE 2016
Ertrag	Total	62'412'900	61'304'200	58'612'028.85
40	Fiskalertrag	40'100'000	39'443'000	40'916'405.80
41	Regalien & Konzessionen	28'700	59'500	60'191.80
42	Entgelte	9'037'100	9'057'200	9'206'584.06
43	Verschiedene Erträge	30'000	40'000	124'975.00
44	Finanzertrag	1'001'300	929'100	1'408'336.64
45	Entnahmen aus Fonds & Spezialfinanzierungen	828'600	807'600	473'031.27
46	Transferertrag	1'619'500	1'370'700	2'139'884.74
47	Durchlaufende Beiträge	50'000	50'000	42'060.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	7'522'000	7'391'500	2'003'581.28
49	Interne Verrechnungen	2'195'700	2'155'600	2'236'978.26

40 Fiskalertrag

Der Mehrertrag von CHF 657'000 (1.67 %) ergibt sich aus der aktuellen Hochrechnung der kantonalen Finanzverwaltung OW und des Einwohnergemeinderates. Diese erfolgen gestützt auf die effektiven Veranlagungen per August 2017.

42 Entgelte

Aufgrund der Neuorganisation des Freizeitentrums Obwalden entfallen die Rückerstattungen anderer Gemeinden. Weiter wird durch den sinkenden Wasserverbrauch mit weniger Konsumtaxen gerechnet.

44 Finanzertrag

Gestützt auf die Vorjahresrechnungen wurde der Ertragsanteil erhöht.

45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen

Infolge höherer Unterhaltskosten bei den spezialfinanzierten Bereichen steigen die Entnahmen aus den Spezialfinanzierungen um CHF 21'000 (2.60 %).

46 Transferertrag

Es wird mit einem Mehrertrag von CHF 248'800 (18.15 %), v.a. bei den Entschädigungen des Kantons für Dienstleistungen oder Beschaffungen der Gemeinde gerechnet.

48 Ausserordentlicher Ertrag

Der Mehrertrag von CHF 130'500 (1.77 %) entsteht durch die erstmalige Entnahme aus dem Erhaltungsmanagement Strassen, tieferen Entnahmen aus den Vorfinanzierungen Erhaltungsmanagement Liegenschaften sowie Hochwassersicherheit Sarneraatal.

Die Abschreibungstabelle und die Begründungen der Abweichungen (Budget 2017 – Budget 2018) gemäss Art. 18 Abs. 2 des Finanzhaushaltsgesetzes sind Bestandteil des detaillierten Budgets, das bei der Gemeindeverwaltung bezogen werden kann. Als grössere Abweichung hat der Einwohnergemeinderat in speziellen Weisungen einen Mehraufwand (Minderertrag) oder Mehrertrag (Minderaufwand) von CHF 30'000 pro Konto der Hauptbuchhaltung bezeichnet.

4.1.4 Gestufter Erfolgsausweis

Die nachfolgende Zusammenfassung gibt das Ergebnis aus betrieblicher Sicht wieder. Die Erfolgsrechnung zeigt auf der ersten Stufe den operativen und auf der zweiten Stufe den ausserordentlichen Erfolg mit je dem Aufwand- bzw. Ertragsüberschuss. Ferner den Gesamterfolg, welcher einen allfälligen Bilanzüberschuss bzw. Bilanzfehlbetrag aufzeigt.

Der Cash Flow (Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit) des Budgets 2018 fällt im Vergleich zum Budget 2017 leicht tiefer aus, beläuft sich jedoch im Rahmen der Rechnung 2016 (Abb. 2). Bei den Positionen 38 und 48 zeigen sich die Auswirkungen der Einlagen in die und Entnahmen aus den verschiedenen Vorfinanzierungen.

Gestufferter Erfolgsausweis	Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
Betrieblicher Aufwand	53'999'900.00	53'678'500.00	50'504'499.27
30 Personalaufwand	22'440'200.00	22'365'400.00	21'482'503.51
31 Sach- und übriger Aufwand	15'243'900.00	16'776'500.00	13'472'645.74
33 Abschreibungen	3'873'900.00	3'809'600.00	3'805'701.07
35 Einlagen	197'400.00	10'000.00	20'887.47
36 Transferaufwand	12'194'500.00	10'667'000.00	11'680'701.48
37 Durchlaufende Beiträge	50'000.00	50'000.00	42'060.00
Betrieblicher Ertrag	-51'693'900.00	-50'828'000.00	-52'963'132.67
40 Fiskalertrag	-40'100'000.00	-39'443'000.00	-40'916'405.80
41 Regalien und Konzessionen	-28'700.00	-59'500.00	-60'191.80
42 Entgelte	-9'037'100.00	-9'057'200.00	-9'206'584.06
43 Verschiedene Erträge	-30'000.00	-40'000.00	-124'975.00
45 Entnahmen Fonds	-828'600.00	-807'600.00	-473'031.27
46 Transferertrag	-1'619'500.00	-1'370'700.00	-2'139'884.74
47 Durchlaufende Beiträge	-50'000.00	-50'000.00	-42'060.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	2'306'000.00	2'850'500.00	-2'458'633.40
34 Finanzaufwand	286'900.00	223'900.00	881'513.86
44 Finanzertrag	-1'001'300.00	-929'100.00	-1'408'336.64
Ergebnis aus Finanzierung	-714'400.00	-705'200.00	-526'822.78
Operatives Ergebnis	1'591'600.00	2'145'300.00	-2'985'456.18
38 Ausserordentlicher Aufwand	5'505'000.00	4'300'000.00	4'516'788.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	-7'522'000.00	-7'391'500.00	-2'003'581.28
Ausserordentliches Ergebnis	-2'017'000.00	-3'091'500.00	2'513'206.72
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-425'400.00	-946'200.00	-472'249.46

Abb. 2: Gestufter Erfolgsausweis 2018, Vergleich zum Budget 2017 und zur Rechnung 2016.

4.2 Investitionsrechnung

	BU 2018	BU 2017	RE 2016
Total Nettoinvestitionen	8'087'000	8'978'000	2'928'857.43
0 Allgemeine Verwaltung	100'000		
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung			768'022.09
2 Bildung	980'000	150'000	127'719.35
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	250'000	150'000	
6 Verkehr	967'000	1'435'000	678'388.79
7 Umweltschutz und Raumordnung	5'790'000	7'003'000	1'354'727.20
8 Volkswirtschaft		240'000	

Die Nettoinvestitionen über die ganze Gemeinde fallen um CHF 891'000 (-9.92 %) tiefer aus als im Budget 2017. Die Abnahme gegenüber dem Vorjahr resultiert vor allem daraus, dass im Bereich Gemeindestrassen (Verkehr) weniger oder weniger grosse Projekte vorgesehen sind.

Abb. 3 zeigt die einzelnen Hochs des Investitionszyklus im Vergleich zu den Jahresergebnissen.

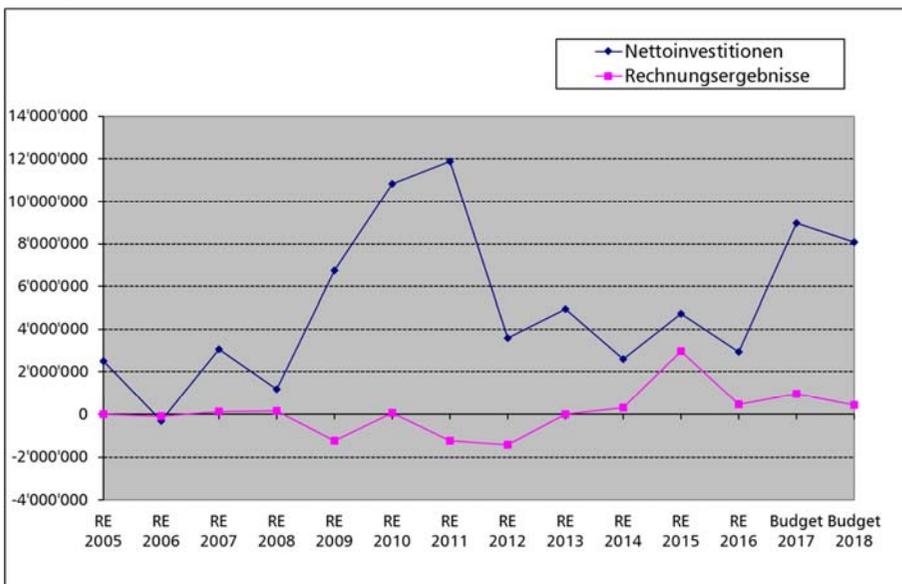


Abb. 3: Nettoinvestitionen im Vergleich zu den Jahresergebnissen 2005 – 2018

4.3 Kennzahlen zur Beurteilung der Finanzhaushaltentwicklung

4.3.1 Nettoschuld bzw. -vermögen pro Kopf

Mit der Rechnung 2016 konnte ein Nettovermögen pro Kopf von CHF 1'028.51 ausgewiesen werden. Mit dem vorliegenden Budget wird mit einer Verschlechterung des Nettovermögens gerechnet. Dieses beträgt neu pro Kopf rund CHF 320.00.

Wie der Grafik gemäss Abb. 4 zu entnehmen ist, sind die Budgetwerte immer tiefer als letztendlich die Rechnung. Dies aufgrund der fehlenden Bilanzwerte zum Budget. Die Gemeinde Sarnen befindet sich immer noch in der guten Lage, ein Nettovermögen ausweisen zu können.

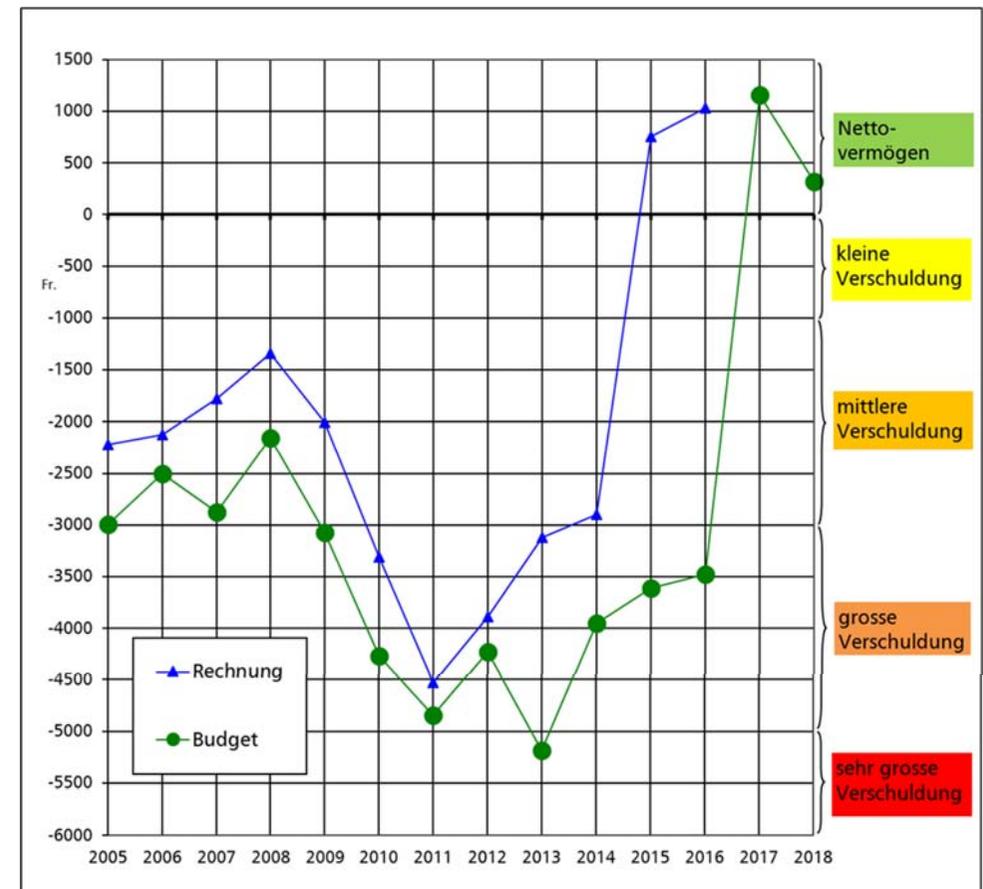


Abb. 4: Entwicklung Nettoschuld bzw. Nettovermögen pro Kopf 2005 - 2018

4.3.2 Schuldenbegrenzung (Art. 34 Finanzhaushaltsgesetz)

Die Zunahme des Fremdkapitals aus der Investitionstätigkeit ist zu begrenzen. Die Schuldenbegrenzung umfasst einerseits das max. zulässige Defizit in der Erfolgsrechnung des genehmigten Budgets und andererseits die Berechnung des Selbstfinanzierungsgrades über zehn Jahre.

Zur Berechnung der Schuldenbegrenzung können Spezialfinanzierungen und unter Einhaltung von bestimmten Parametern, grössere ausserordentliche Ereignisse sowie grössere strategische Investitionen berücksichtigt bzw. in Abzug gebracht werden.

Als grössere ausserordentliche Ereignisse hat der Einwohnergemeinderat, in Anlehnung an die Beurteilung des Regierungsrates, folgende Projekte definiert: Melchaa, Hochwassersicherheit Sarneraatal, Kernmattbach, Hintergraben, Strandbad/Camping/Ersatz Hasli sowie die Folgen aus dem Hochwasser 2005.

Die Parameter für die Berechnung der Schwellenwerte für die ausserordentlichen Ereignisse und strategischen Investitionen richteten sich nach dem Bruttoinlandprodukt nach Grossregionen und Kantonen gemäss Publikation des Bundesamtes für Statistik (BSF). Aufgrund des sehr hohen Schwellenwertes in Sarnen von rund 19.39 Mio. Franken können keine Projekte den strategischen Investitionen zugeordnet werden. Der Schwellenwert für ausserordentliche Ereignisse liegt bei 9.69 Mio. Franken.

Budgetdefizit (Art. 34 Abs. 2 und 4 FHG)

Das von der Gemeindeversammlung genehmigte Budget darf höchstens ein Defizit der Erfolgsrechnung von zehn Prozent der budgetierten Einkommens- und Vermögenssteuer der natürlichen Personen sowie Gewinn- und Kapitalsteuer der juristischen Personen aufweisen.

➔ Das max. zulässige Budgetdefizit beträgt, unter Berücksichtigung der ausserordentlichen Ereignisse, 4.48 Mio. Franken und wird eingehalten (Art. 34 Abs. 2 und 4 FHG). Das Budget 2018 rechnet mit einem Ertragsüberschuss.

Selbstfinanzierungsgrad (Art. 34 Abs. 3 und 4 FHG)

Der Selbstfinanzierungsgrad der Investitionsrechnung hat über die Zeitdauer von zehn Jahren bei den Gemeinden mindestens 100 Prozent zu betragen. Dabei werden die letzten fünf Rechnungsabschlüsse, zwei Budgets sowie drei Finanzplanjahre gerechnet:

10 Jahre (gesetzlich relevant)	326.85 %
1 Jahr, Budget 2018 abzüglich a.o. Ereignisse	54.42 %
1 Jahr, Budget 2018	22.11 %

➔ Die Schuldenbegrenzung bzw. Selbstfinanzierung von 100 % über zehn Jahre gemäss Art. 34 Abs. 3 und 4 FHG wird eingehalten.

5. Finanzplan 2018 – 2021 (Zahlen bis 2024)

5.1 Ausgangslage

Der Finanzplan ist ein politisches Führungs- und Planungsinstrument, das mittelfristige Entwicklungstendenzen des Finanzhaushalts aufzeigt, um entsprechende Massnahmen einzuleiten und finanzpolitische Prioritäten bei den Investitionen festzulegen. Der Finanzplan ist keine exakte Wissenschaft und wird laufend den neusten Erkenntnissen angepasst. Es handelt sich also um eine Momentaufnahme zu einem bestimmten Zeitpunkt.

Gemäss Finanzhaushaltsgesetz (FHG) umfasst der Finanzplan die auf das Budget folgenden drei Jahre. Der Finanzplan der Gemeinde Sarnen umfasst gesamthaft sechs Jahre (aktuell bis 2024), um Tendenzen rechtzeitig erkennen zu können.

Der Einwohnergemeinderat erstellt jährlich eine rollende Aufgaben- und Finanzplanung (Art. 10 FHG). Die Finanzplanung ist dem Stimmvolk jährlich zur Kenntnis zu bringen. Eine Genehmigung erfolgt nicht, da es sich um eine rollende Planung handelt, welche je nach finanzieller Lage neu beurteilt und angepasst werden muss.

5.2 Erläuterungen zum Finanzplan 2018 – 2021 (Zahlen bis 2024)

Grundlagen des Finanzplanes

Als Grundlage des Finanzplanes dienen die Rechnung des Jahres 2016, die angepassten Budgetwerte 2017 sowie das aktuelle Budget 2018.

Steuerfuss und Prognose-Annahmen

Der Einwohnergemeinderat hat an der Klausurtagung im April 2017 die Eckdaten und Prognose-Annahmen festgelegt (Abb. 5) und den Finanzplan am 2. Oktober 2017 genehmigt:

Eingabe Einflussfaktoren / Plangrössen	Budget	Budget	Finanzplanjahre						
	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	
Δ Personalaufw and Verwaltung/Betrieb			1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	
Δ Personalaufw and Lehrkräfte			1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	
Teuerung Sach- und übriger Betriebsaufw and			1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	
Teuerung Transferaufw and (ohne Finanzausgleich)									
Steuerfuss	4.06	4.06	4.06	4.06	4.06	4.06	4.06	4.06	
Wachstum der Ø Steuerkraft Natürliche Personen			1.50%	1.50%	1.50%	1.50%	1.50%	1.50%	
Wachstum der Ø Steuerkraft Juristische Personen			1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	1.00%	
Wachstum der ständigen Wohnbevölkerung	0.80%	0.80%	0.80%	0.80%	0.70%	0.70%	0.70%	0.70%	
Ständige Wohnbevölkerung Ende Jahr	10'145	10'226	10'308	10'390	10'463	10'536	10'610	10'684	
Zinssätze (für Neukredite)		1.00%	1.50%	1.50%	1.75%	1.75%	1.75%	1.75%	

Abb. 5: Parameter / Eckdaten für das Budget und die Planjahre (Finanzplan)

- Trotz der steigenden Ausgaben in den innerkantonalen Finanzhaushalt soll ein minimales Wachstum der übrigen Aufwendungen beibehalten werden, um einerseits als Arbeitgeber konkurrenzfähig zu bleiben und andererseits, um die Werthaltigkeit der Infrastrukturen und Anlagen aufrecht zu erhalten.
- Nach eingehender Analyse der Konjunkturlage, der Lohnsummenentwicklung, der Lebenshaltungskosten sowie der Arbeitsmarktsituation hat die Gemeinde Sarnen den Anstieg der Gesamtlohnsumme von 1.0 % im Budget 2018 berücksichtigt.
- Die Teuerung des Sachaufwandes wurde analog des Vorjahres bei 1.0 % belassen.
- Der Gemeindesteuerfuss beträgt seit dem Jahr 2008 4.06 Einheiten und soll belassen werden. Die Steuerprognosen sind der momentan herrschenden Wirtschaftslage angepasst und entsprechen auch der Beurteilung der Finanzdirektion OW. Die Zwecksteuer von +0.10 Einheiten (natürliche Personen) für das Projekt Hochwassersicherheit Sarneraatal wurde per 1. Januar 2016 vorerst ausgesetzt.
- Bis ins Jahr 2020 wird als Auswirkung der Ortsplanrevision sowie geplanter Bauvorhaben weiterhin mit einem leicht höheren Anstieg der Wohnbevölkerung gerechnet.
- Gemäss Einschätzung der Konjunktur- und Zinsentwicklung von verschiedenen Organisationen wird für 2018 mit einem wirtschaftsfreundlichen Umfeld gerechnet. Mit einer Normalisierung der Zinssituation ist frühestens ab 2019 zu rechnen. Die letzten langfristigen Darlehen der Gemeinde Sarnen konnten in der Vergangenheit mit 0.3 bis 0.4 % Zinsen abgeschlossen werden. Der Wert von 1 % bis 1.5 % in den Jahren 2018 bis 2020 entspricht einem viel höheren Zinssatz im Vergleich zu den heutigen Konditionen und damit dem Vorsichtsprinzip.

Investitionen

Der vorliegende Finanzplan weist gemäss Abb. 6 in den für die Schuldenbegrenzung relevanten drei Planjahren 2019 bis 2021 durchschnittliche Nettoinvestitionen (inkl. Spezialfinanzierungen) in der Höhe von 7.81 Mio. Franken auf. Über die gesamte Plandauer 2019 bis 2024 betragen die Nettoinvestitionen durchschnittlich rund 5.20 Mio. Franken.

In den Planjahren 2019 – 2024 sind von den total 16 Mio. Franken für das Projekt Hochwassersicherheit Sarneraatal derzeit 10.10 Mio. Franken Nettoinvestitionen enthalten (Annahme: 55 % Beteiligung des Bundes), inkl. Budget 2018 sind es 12.8 Mio. Franken.

Der Anteil der Investitionen aus Spezialfinanzierungen und der ausfinanzierten Kosten für die Hochwassersicherheit Sarneraatal machen rund 42 % in den Planjahren 2019 – 2021 und rund 39 % über die ganze Planungsdauer 2019 – 2024

aus. Die Abschreibungen aus diesen Projekten belasten das Budget bzw. die Rechnung nicht. Die Investitionen sind aber im Hinblick auf die Selbstfinanzierung, einer allfälligen Verschuldung und der Liquiditätsplanung relevant.

Die Höhe der Investitionen sieht der Gemeinderat gestützt auf die Ausführungen als vertretbar an.

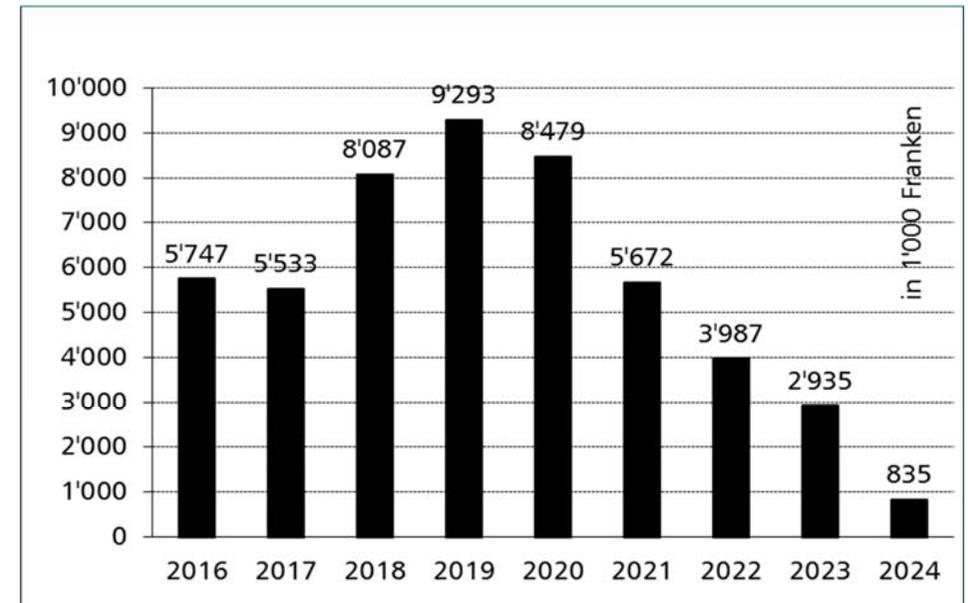


Abb. 6: Nettoinvestitionen ins Verwaltungsvermögen inkl. den ausfinanzierten Kosten für die Hochwassersicherheit Sarneraatal

In den ersten beiden Planjahren zeichnet sich derzeit ein Investitions-Peak ab. Das ist vor allem auf geplante Sanierungen verschiedener Schulhäuser zurückzuführen. Zwischen der Realisierung der Projekte besteht eine grosse Abhängigkeit. Zu einzelnen Vorhaben ist ein Volksentscheid vorgesehen. Anfang 2018 werden dem Einwohnergemeinderat detailliertere Informationen vorliegen, um die Investitionen für die Folgejahre genauer planen, entflechten und die Projekte priorisieren zu können. Damit können die Investitionen voraussichtlich geglättet werden.

Im Vordergrund steht nach wie vor die Werterhaltung der bestehenden Infrastrukturen. Dabei ist zu berücksichtigen, dass für die Projekte ab 2019 zum heutigen Zeitpunkt noch keine genauen Zahlen vorliegen. Es handelt sich dabei um grobe Kostenschätzungen.

Erfahrungsgemäss können u.a. infolge Projektverzögerungen ca. 70 % der budgetierten Investitionen umgesetzt werden. Diese Planungsunsicherheit wurde analog der Praxis des Kantons ab dem Planjahr 2019 berücksichtigt.

Der Einwohnergemeinderat ist weiterhin bestrebt, die Investitionstranchen so zu planen, dass der Zinsaufwand und die Abschreibungen in der Erfolgsrechnung verkraftbar sind.

In den kommenden Jahren (2019 bis 2024) stehen folgende grössere Investitionsprojekte (brutto) an. Diese können je nach neuem Kenntnisstand und aufgrund der finanziellen Lage der Gemeinde in die Folgejahre verschoben und der Investitionsaufwand so ausgeglichen werden:

Kreditgenehmigung bereits erfolgt: in TCHF

- Hochwassersicherheit Sarneraatal (28.09.2014 Urne)	10'100
- Gesamtsanierung Blattibach, Sarnen (15.02.2017 GV)	6'000
- Kernmattbach, Einleitung Stollen, Sarnen (28.09.2014 Urne)	5'700
- EZV Sanierung und Ausbau ARA (a.o. Delegiertenversammlung EZV 18.12.2012)	3'900
- Teil-Ersatzbau Reservoir Buechetsmatt, Sarnen (07.03.2010 Urne)	3'700
- Tiefgarage Park & Ride (11.05.2010 GV)	1'200

Kreditgenehmigung / Realisierung pendent (Grobkostenschätzungen): in TCHF

- Schulhaus 1, Wilen	5'500
- Schulhaus 4 (Schulinsel), Sarnen	1'700
- Erwerb OKB Provisorium	1'600
- Gemeindehaus, Sanierung / Ausbau, Sarnen	1'600
- Umgestaltung Poststrasse, Sarnen	1'400
- Cher Musikschule Umbau UG/OG, Sarnen	1'000
- Feuerwehr: Ersatz Fahrzeuge	920
- Seeufernaher Weg, Wilen	850
- SchulART	800
- Strassenraumgestaltung, Wilen Dorf	800
- Umgestaltung Bahnhofplatz, Sarnen	800
- Instandstellung Schwandbach	750
- Trottoir: Neubau Schwanderstrasse Spis	650

GV = Gemeindeversammlung

Ergebnis / Bilanzfehlbetrag

Gestützt auf das Budget 2018 und die Prognosen des aktuellen Finanzplans führen v.a. die Abschreibungen aus der Investitionstätigkeit sowie die Zahlungen in den Finanzausgleich ab 2020 vorübergehend zu einer negativen Entwicklung des Ergebnisses vor den Abschlussverbuchungen (Abb. 7). Die letzten Jahre haben aber gezeigt, dass die definitiven Rechnungen meistens besser als prognostiziert abgeschlossen haben. Wenn der Einwohnergemeinderat Anfang 2018 den entstehenden Investitions-Peak egalisieren kann, verbessert sich die Prognose in den Folgejahren. Entscheidend ist auch, ob mit dem Rechnungsabschluss 2017 Einlagen ins Eigenkapital getätigt werden können, welche die Folgejahre entlasten.

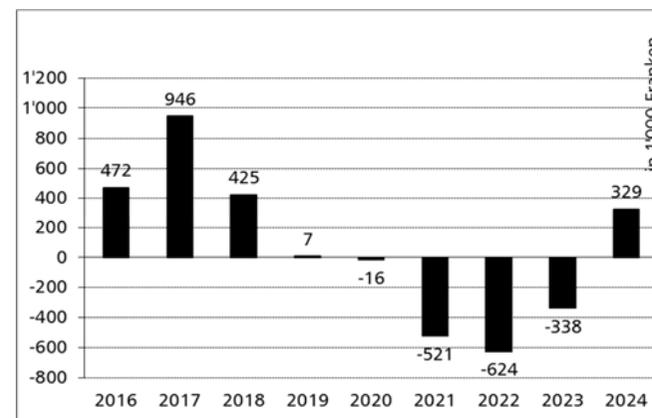


Abb. 7: Ergebnis Erfolgsrechnung (vor Abschluss)

Nach der Verbuchung des Ergebnisses ins Eigenkapital resultieren aus dem kumulierten Ergebnis der Erfolgsrechnung weiterhin positive Ergebnisse bzw. Bilanzüberschüsse (Abb. 8). Das ist auf die mit der Rechnung 2015 gebildete Finanzpolitische Reserve in der Höhe von 8 Mio. Franken zurückzuführen. Durch die prognostizierten Aufwandüberschüsse wird die Reserve entsprechend reduziert.

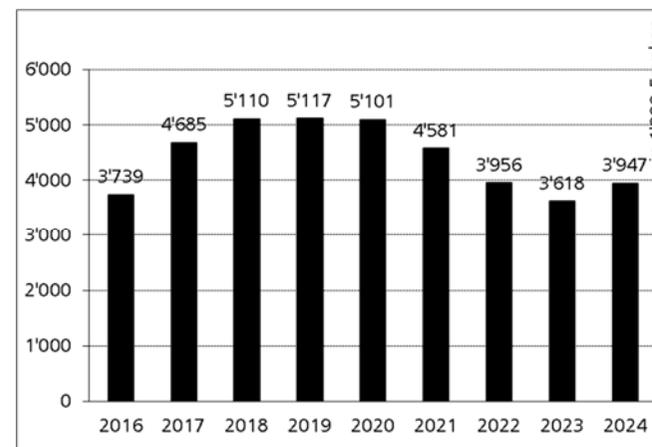


Abb. 8: Ergebnis Erfolgsrechnung kumuliert

Zusammenfassung der Prognose gemäss Finanzplan

	RE	BU	BU	Finanzplanjahre						in 1'000 Franken
	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	
Nettoinvestitionen ins Verwaltungsvermögen	5'747	5'533	8'087	9'293	8'479	5'672	3'987	2'935	835	
Nettoverschuldung (+) bzw. -vermögen (-) Ende Jahr	-10'431	-13'156	-11'438	-8'795	-6'921	-6'119	-5'802	-6'793	-10'356	
Zinsaufwand	882	224	287	286	326	312	326	322	305	
Abschreibungen (ohne Bilanzfehlbetrag)	3'947	6'810	6'574	7'831	8'249	6'997	5'884	5'860	5'618	
Ertrag der Gemeindesteuern	40'916	39'443	40'100	40'637	41'448	42'243	43'054	43'882	44'729	
Ergebnis Erfolgsrechnung (vor Abschluss)	472	946	425	7	-16	-521	-624	-338	329	
Ergebnis Erfolgsrechnung kumuliert	3'739	4'685	5'110	5'117	5'101	4'581	3'956	3'618	3'947	
Bilanz überschuss Ende Jahr (nach Abschluss)	3'739	4'685	5'110	5'117	5'101	4'581	3'956	3'618	3'947	
Bilanz fehlbetrag Ende Jahr (nach Abschluss)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	

- Der Finanzplan zeigt derzeit auf, dass v.a. die Zahlungen in den Finanzausgleich sowie die Abschreibungen aus der Investitionstätigkeit ab 2020 vorübergehend zu Aufwandüberschüssen in der Erfolgsrechnung führen.
- Die derzeit vorhandenen Reserven in der Erfolgsrechnung verhindern, dass ein Bilanzfehlbetrag ausgewiesen werden muss.
- Die Auswirkungen diverser gesetzlicher Anpassungen oder anderen Neuerungen sind heute noch nicht abschätzbar (z.B. Umsetzung Lehrplan21, Unternehmenssteuerreform, innerkantonaler Finanzausgleich, Gesetz über die Neuregelung der Grundstückschätzungen).
- Die Kosten für die Hochwassersicherheit Sarneraatal sind nach heutigem Kenntnisstand ausfinanziert. Die Beteiligung des Bundes ist aber nach wie vor nicht definitiv bekannt.
- Bei den Projektkosten ab 2019 handelt es sich um grobe Kostenschätzungen.
- Die hohen Nettoinvestitionen werden zu einem erhöhten Finanzierungsbedarf in den kommenden Jahren führen.

Die Geschäfts- und Rechnungsprüfungskommission hat den Finanzplan 2018 – 2021 am 14./15. September 2017 geprüft und zuhanden des Einwohnergemeinderats eine Stellungnahme abgegeben.

6. Stellungnahme der Geschäfts- und Rechnungsprüfungskommission GRPK**Bericht über die Prüfung des Budget 2018 der Einwohnergemeinde Sarnen**

Die unterzeichneten Mitglieder der Geschäfts- und Rechnungsprüfungskommission haben das Budget 2018 der Einwohnergemeinde Sarnen gemäss den Richtlinien des Finanzhaushaltsgesetzes geprüft.

Aufgrund der Ergebnisse unserer stichprobenweisen Prüfung der Unterlagen stellen wir fest, dass die Berechnungen des Budgets 2018 formell richtig sind. Der Selbstfinanzierungsgrad entspricht mit 326.85 % den Vorgaben des Finanzhaushaltsgesetzes, womit materiell alle Vorgaben des Finanzhaushaltsgesetzes eingehalten werden.

Wir beantragen, das Budget 2018 der Einwohnergemeinde Sarnen zu genehmigen.

Sarnen, 2. Oktober 2017

Die Geschäfts- und Rechnungsprüfungskommission der Einwohnergemeinde Sarnen

sig. Peter Jakober, Präsident
sig. Patrick Imfeld
sig. Fritz Hostetmann

sig. Marco Abächerli
sig. Mathias Berwert

7. Stellungnahme des Einwohnergemeinderates

Das Budget 2018 rechnet dank einer weiterhin konsequenten Ausgabenüberprüfung sowie prognostiziertem Wachstum beim Fiskalertrag mit einem Ertragsüberschuss von CHF 425'400 in der Erfolgsrechnung. Zum guten Ergebnis trägt vor allem der tiefere Sach- und Betriebsaufwand (-1.53 Mio. Franken) sowie die erneute Auflösung von Rückstellungen für den Finanzausgleich aus den Vorjahresrechnungen bei, welche das Budget um 1 Mio. Franken entlasten. Entlastet wird das Budget 2018 auch durch die Entnahmen aus dem Erhaltungsmanagement Liegenschaften.

Der Kanton wird sich in den nächsten vier Jahren vollkommen aus dem innerkantonalen Finanzausgleich zurückziehen. Damit ist in diesem Zeitraum mit einer jährlichen Zunahme der Zahlung von 0.4 bis 0.5 Mio. Franken zu rechnen. Die bestehenden Rückstellungen werden voraussichtlich in den Übergangsjahren bis ca. 2020 den Mehraufwand zum Teil decken können. Danach muss der Finanzausgleich vollumfänglich aus der laufenden Rechnung finanziert werden können. Dies wird den Haushalt der Gemeinde Sarnen stark belasten. Müsste im Jahr 2018 bereits der volle Finanzausgleich bezahlt werden, ohne Beteiligung des Kantons, so wären dies ca. 3.7 Mio. Franken oder anders ausgedrückt, fast 10 % unserer Fiskalerträge.

Die Zunahme der Finanzausgleichszahlungen wirkt sich zusammen mit den Folgen der regen Investitionstätigkeit auch negativ auf die Prognose gemäss aktuellem Finanzplan aus, so dass trotz guter vergangener Rechnungsabschlüsse und positivem Budget-Ergebnis kein Grund zur Euphorie besteht. Aus heutiger Sicht beurteilt der Einwohnergemeinderat die finanzielle Lage unserer Gemeinde aber weiterhin als stabil. Doch muss in Zukunft die aktuelle Entwicklung der Ein- und Ausgaben zeitnah im Auge behalten werden, um allenfalls notwendige Massnahmen rechtzeitig ergreifen zu können.

Angestrebt wird weiterhin eine gute Liquiditätsplanung und Selbstfinanzierung über zehn Jahre sowie der Erhalt eines Nettovermögens pro Kopf.

Die Geschäfts- und Rechnungsprüfungskommission (GRPK) hat das Budget 2018 geprüft (Art. 94 Finanzhaushaltsgesetz) und beantragt die Zustimmung.

Der Einwohnergemeinderat beantragt Ihnen ebenfalls die Zustimmung zum Budget 2018 und dankt Ihnen für Ihr Vertrauen.

Einwohnergemeinderat Sarnen

8. Weiteres Vorgehen

Annahme des Budgets

Wenn Sie, geschätzte Stimmbürgerinnen und Stimmbürger, dem aktuellen Budget zustimmen, tritt dieses nach Ablauf der Beschwerdefrist in Kraft.

Ablehnung des Budgets

Gemäss Art. 14 des Finanzhaushaltsgesetzes ist das Budget in diesem Fall zu überarbeiten und der Stimmbevölkerung an einer zweiten Abstimmung erneut vorzulegen. Aufwandreduktionen für ein ausgeglichenes Budget werden dann zwangsläufig mit einem Leistungsabbau verbunden sein.

Bei Ablehnung des Budgets verfügt die Verwaltung über keine genehmigten Mittel. Liegt am 1. Januar noch kein Budget vor, so ist der Einwohnergemeinderat ermächtigt, die für die ordentliche Staatstätigkeit notwendigen Ausgaben zu tätigen.

Wird das Budget der Gemeinde an einer zweiten Abstimmung erneut abgelehnt, so unterbreitet der Einwohnergemeinderat das Budget dem Regierungsrat zur Festlegung.

ABSTIMMUNGSVORLAGE

Beschluss des Einwohnergemeinderates vom 2. Oktober 2017

1. Das Budget 2018 wird mit folgenden Zahlen genehmigt:

Aufwand	CHF	61'987'500.00
Ertrag	CHF	62'412'900.00
Ertragsüberschuss in der Erfolgsrechnung	CHF	425'400.00
Nettoinvestitionen	CHF	8'087'000.00
2. Die Schuldenbegrenzung gemäss Art. 34 des Finanzhaushaltsgesetzes wird genehmigt. Diese ist sowohl in Bezug auf das höchstens zulässige Defizit der Erfolgsrechnung, als auch dem definierten Selbstfinanzierungsgrad von mind. 100 % über zehn Jahre eingehalten.
3. Vorbehalten bleibt die Genehmigung von Krediten anlässlich der Gemeindeversammlung.
4. Es wird zur Kenntnis genommen, dass die Geschäfts- und Rechnungsprüfungskommission das Budget 2018 geprüft hat (Art. 94 Finanzhaushaltsgesetz) und zur Annahme empfiehlt.
5. Dieser Beschluss unterliegt der Genehmigung der Urnenabstimmung vom 26. November 2017.
6. Das von der Finanzverwaltung ausführlich dokumentierte Budget sowie die Erläuterungen zu den grösseren Abweichungen des Budget 2018 gegenüber dem Budget 2017 gelten als integrierende Bestandteile dieses Beschlusses.

Sarnen, 2. Oktober 2017

Im Namen des Einwohnergemeinderates Sarnen

Der Gemeindegemeinschafter:
sig. Max Rötheli

Informationsveranstaltung zur Abstimmungsvorlage

Der Einwohnergemeinderat lädt Sie, liebe Stimmbürgerinnen und Stimmbürger, zur Informationsveranstaltung zum Budget 2018 und Finanzplan 2018 – 2021 ein am

Datum: Dienstag, 7. November 2017
Zeit: im Anschluss an die Einwohnergemeindeversammlung
Ort: Aula Cher, Sarnen

EMPFEHLUNG AN DIE STIMMBERECHTIGTEN

Der Einwohnergemeinderat empfiehlt den Stimmberechtigten aus den dargelegten Gründen am 26. November 2017 wie folgt abzustimmen:

JA zum Beschluss des Einwohnergemeinderates über die Genehmigung des Budgets 2018 mit einem Ertragsüberschuss von CHF 425'400.

Gestuftter Erfolgsausweis	Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
Betrieblicher Aufwand	53'999'900.00	53'678'500.00	50'504'499.27
30 Personalaufwand	22'440'200.00	22'365'400.00	21'482'503.51
31 Sach- und übriger Aufwand	15'243'900.00	16'776'500.00	13'472'645.74
33 Abschreibungen	3'873'900.00	3'809'600.00	3'805'701.07
35 Einlagen	197'400.00	10'000.00	20'887.47
36 Transferaufwand	12'194'500.00	10'667'000.00	11'680'701.48
37 Durchlaufende Beiträge	50'000.00	50'000.00	42'060.00
Betrieblicher Ertrag	-51'693'900.00	-50'828'000.00	-52'963'132.67
40 Fiskalertrag	-40'100'000.00	-39'443'000.00	-40'916'405.80
41 Regalien und Konzessionen	-28'700.00	-59'500.00	-60'191.80
42 Entgelte	-9'037'100.00	-9'057'200.00	-9'206'584.06
43 Verschiedene Erträge	-30'000.00	-40'000.00	-124'975.00
45 Entnahmen Fonds	-828'600.00	-807'600.00	-473'031.27
46 Transferertrag	-1'619'500.00	-1'370'700.00	-2'139'884.74
47 Durchlaufende Beiträge	-50'000.00	-50'000.00	-42'060.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	2'306'000.00	2'850'500.00	-2'458'633.40
34 Finanzaufwand	286'900.00	223'900.00	881'513.86
44 Finanzertrag	-1'001'300.00	-929'100.00	-1'408'336.64
Ergebnis aus Finanzierung	-714'400.00	-705'200.00	-526'822.78
Operatives Ergebnis	1'591'600.00	2'145'300.00	-2'985'456.18
38 Ausserordentlicher Aufwand	5'505'000.00	4'300'000.00	4'516'788.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	-7'522'000.00	-7'391'500.00	-2'003'581.28
Ausserordentliches Ergebnis	-2'017'000.00	-3'091'500.00	2'513'206.72
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-425'400.00	-946'200.00	-472'249.46

Artengliederung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	61'987'500.00		60'358'000.00		58'139'779.39	
30	Personalaufwand	22'440'200.00		22'365'400.00		21'482'503.51	
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	15'243'900.00		16'776'500.00		13'472'645.74	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	3'873'900.00		3'809'600.00		3'805'701.07	
34	Finanzaufwand	286'900.00		223'900.00		881'513.86	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	197'400.00		10'000.00		20'887.47	
36	Transferaufwand	12'194'500.00		10'667'000.00		11'680'701.48	
37	Durchlaufende Beiträge	50'000.00		50'000.00		42'060.00	
38	Ausserordentlicher Aufwand	5'505'000.00		4'300'000.00		4'516'788.00	
39	Interne Verrechnungen	2'195'700.00		2'155'600.00		2'236'978.26	
4	Ertrag		62'412'900.00		61'304'200.00		58'612'028.85
40	Fiskalertrag		40'100'000.00		39'443'000.00		40'916'405.80
41	Regalien und Konzessionen		28'700.00		59'500.00		60'191.80
42	Entgelte		9'037'100.00		9'057'200.00		9'206'584.06
43	Verschiedene Erträge		30'000.00		40'000.00		124'975.00
44	Finanzertrag		1'001'300.00		929'100.00		1'408'336.64
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		828'600.00		807'600.00		473'031.27
46	Transferertrag		1'619'500.00		1'370'700.00		2'139'884.74
47	Durchlaufende Beiträge		50'000.00		50'000.00		42'060.00
48	Ausserordentlicher Ertrag		7'522'000.00		7'391'500.00		2'003'581.28
49	Interne Verrechnungen		2'195'700.00		2'155'600.00		2'236'978.26
		61'987'500.00	62'412'900.00	60'358'000.00	61'304'200.00	58'139'779.39	58'612'028.85
	Gesamtergebnis	425'400.00		946'200.00		472'249.46	
		62'412'900.00	62'412'900.00	61'304'200.00	61'304'200.00	58'612'028.85	58'612'028.85

Artengliederung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	61'987'500.00		60'358'000.00		58'139'779.39	
30	Personalaufwand	22'440'200.00		22'365'400.00		21'482'503.51	
300	Behörden, Kommissionen	328'600.00		329'100.00		310'265.50	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	7'647'300.00		7'665'100.00		7'301'405.55	
302	Löhne der Lehrkräfte	10'755'800.00		10'662'000.00		10'556'808.55	
304	Zulagen	191'500.00		198'500.00		188'490.45	
305	Arbeitgeberbeiträge	3'067'800.00		3'005'600.00		2'803'864.75	
306	Arbeitgeberleistungen	76'100.00		152'300.00		33'840.00	
309	Übriger Personalaufwand	373'100.00		352'800.00		287'828.71	
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	15'243'900.00		16'776'500.00		13'472'645.74	
310	Material- und Warenaufwand	1'006'100.00		947'200.00		876'733.08	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	736'100.00		965'800.00		671'682.60	
312	Ver- und Entsorgung	914'900.00		889'100.00		857'065.34	
313	Dienstleistungen und Honorare	2'494'700.00		2'362'900.00		2'012'223.74	
314	Baulicher Unterhalt	8'431'300.00		10'155'200.00		7'601'639.53	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	489'200.00		448'900.00		381'503.48	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	548'600.00		481'300.00		449'706.16	
317	Spesenentschädigungen	340'200.00		331'000.00		273'571.70	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	151'300.00		130'500.00		289'826.70	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	131'500.00		64'600.00		58'693.41	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	3'873'900.00		3'809'600.00		3'805'701.07	
330	Sachanlagen VV	3'873'900.00		3'809'600.00		3'805'701.07	
34	Finanzaufwand	286'900.00		223'900.00		881'513.86	
340	Zinsaufwand	149'800.00		110'400.00		575'550.25	

Artengliederung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
341	Realisierte Kursverluste		1'500.00				2'707.36
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen		33'400.00		40'500.00		41'262.80
349	Verschiedener Finanzaufwand		102'200.00		73'000.00		261'993.45
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen		197'400.00		10'000.00		20'887.47
351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		197'400.00		10'000.00		20'887.47
36	Transferaufwand		12'194'500.00		10'667'000.00		11'680'701.48
361	Entschädigungen an Gemeinwesen		1'380'800.00		1'434'800.00		1'350'296.77
362	Finanz- und Lastenausgleich		1'200'000.00				1'500'000.00
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte		9'476'500.00		9'217'400.00		8'810'604.71
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge		137'200.00		14'800.00		19'800.00
37	Durchlaufende Beiträge		50'000.00		50'000.00		42'060.00
370	Durchlaufende Beiträge		50'000.00		50'000.00		42'060.00
38	Ausserordentlicher Aufwand		5'505'000.00		4'300'000.00		4'516'788.00
383	Zusätzliche Abschreibungen		2'700'000.00		3'000'000.00		141'614.15
389	Einlagen in das Eigenkapital		2'805'000.00		1'300'000.00		4'375'173.85
39	Interne Verrechnungen		2'195'700.00		2'155'600.00		2'236'978.26
390	Material- und Warenbezüge		118'000.00		127'900.00		121'187.86
391	Dienstleistungen		1'628'600.00		1'578'800.00		1'571'268.30
394	kalk. Zinsen und Finanzaufwand		449'100.00		448'900.00		544'522.10
4	Ertrag				61'304'200.00		58'612'028.85
40	Fiskalertrag		40'100'000.00		39'443'000.00		40'916'405.80
400	Direkte Steuern natürliche Personen		33'205'000.00		32'700'000.00		32'600'208.40

Artengliederung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
401	Direkte Steuern juristische Personen		5'552'000.00		5'602'000.00		5'356'326.50
402	Übrige direkte Steuern		1'300'000.00		1'100'000.00		2'917'800.90
403	Besitz- und Aufwandsteuern		43'000.00		41'000.00		42'070.00
41	Regalien und Konzessionen		28'700.00		59'500.00		60'191.80
412	Konzessionen		27'000.00		58'000.00		58'420.35
413	Ertragsanteile an Lotterien, Sport-Toto, Wetten		1'700.00		1'500.00		1'771.45
42	Entgelte		9'037'100.00		9'057'200.00		9'206'584.06
420	Ersatzabgaben		230'000.00		230'000.00		230'936.40
421	Gebühren für Amtshandlungen		505'000.00		460'000.00		452'125.38
423	Schul- und Kursgelder		525'000.00		520'000.00		527'622.00
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		5'253'700.00		5'203'500.00		5'207'706.66
425	Erlös aus Verkäufen		509'700.00		472'400.00		480'922.66
426	Rückerstattungen		1'958'400.00		2'114'800.00		2'255'844.61
427	Bussen		55'300.00		55'500.00		50'765.00
429	Übrige Entgelte				1'000.00		661.35
43	Verschiedene Erträge		30'000.00		40'000.00		124'975.00
431	Aktivierung Eigenleistungen		30'000.00		40'000.00		124'975.00
44	Finanzertrag		1'001'300.00		929'100.00		1'408'336.64
440	Zinsertrag		126'700.00		113'100.00		171'055.60
441	Realisierte Gewinne FV						350'000.00
443	Liegenschaftenertrag FV		33'900.00		33'600.00		41'650.35
445	Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen des VV		2'500.00		2'500.00		2'450.00
446	Finanzertrag von öffentlichen Unternehmungen		411'000.00		342'000.00		437'762.95
447	Liegenschaftenertrag VV		427'200.00		437'900.00		405'417.74

Artengliederung	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		828'600.00		807'600.00		473'031.27
451 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		828'600.00		807'600.00		473'031.27
46 Transferertrag		1'619'500.00		1'370'700.00		2'139'884.74
460 Ertragsanteile		23'000.00		12'000.00		12'333.90
461 Entschädigungen von Gemeinwesen		1'132'100.00		1'005'400.00		1'139'162.79
463 Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		464'400.00		353'300.00		988'388.05
47 Durchlaufende Beiträge		50'000.00		50'000.00		42'060.00
470 Durchlaufende Beiträge		50'000.00		50'000.00		42'060.00
48 Ausserordentlicher Ertrag		7'522'000.00		7'391'500.00		2'003'581.28
489 Entnahmen aus dem Eigenkapital		7'522'000.00		7'391'500.00		2'003'581.28
49 Interne Verrechnungen		2'195'700.00		2'155'600.00		2'236'978.26
490 Material- und Warenbezüge		118'000.00		127'900.00		121'187.86
491 Dienstleistungen		1'628'600.00		1'578'800.00		1'571'268.30
494 Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		449'100.00		448'900.00		544'522.10
	61'987'500.00	62'412'900.00	60'358'000.00	61'304'200.00	58'139'779.39	58'612'028.85
Gesamtergebnis	425'400.00		946'200.00		472'249.46	
	62'412'900.00	62'412'900.00	61'304'200.00	61'304'200.00	58'612'028.85	58'612'028.85

Funktionale Gliederung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	5'394'000.00	1'271'600.00	5'389'900.00	1'274'200.00	5'302'082.41	1'687'455.81
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>4'122'400.00</i>		<i>4'115'700.00</i>		<i>3'614'626.60</i>
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	1'593'100.00	891'100.00	1'714'600.00	791'500.00	1'305'473.72	778'027.63
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>702'000.00</i>		<i>923'100.00</i>		<i>527'446.09</i>
2	BILDUNG	22'749'300.00	4'478'200.00	23'356'900.00	5'310'700.00	20'198'630.81	2'442'050.28
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>18'271'100.00</i>		<i>18'046'200.00</i>		<i>17'756'580.53</i>
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	4'231'700.00	1'732'100.00	4'406'400.00	1'692'500.00	4'393'817.77	1'805'468.79
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'499'600.00</i>		<i>2'713'900.00</i>		<i>2'588'348.98</i>
4	GESUNDHEIT	3'138'300.00	20'400.00	3'180'800.00	400.00	2'738'447.37	448.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>3'117'900.00</i>		<i>3'180'400.00</i>		<i>2'737'999.37</i>
5	SOZIALE SICHERHEIT	6'293'200.00	1'724'000.00	6'105'200.00	1'618'100.00	5'829'514.00	1'799'148.81
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>4'569'200.00</i>		<i>4'487'100.00</i>		<i>4'030'365.19</i>
6	VERKEHR	7'035'000.00	3'201'900.00	5'769'300.00	1'754'700.00	8'031'690.04	1'926'401.25
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>3'833'100.00</i>		<i>4'014'600.00</i>		<i>6'105'288.79</i>
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	9'547'800.00	7'850'700.00	9'767'200.00	8'335'800.00	7'358'745.40	5'627'432.93
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'697'100.00</i>		<i>1'431'400.00</i>		<i>1'731'312.47</i>
8	VOLKSWIRTSCHAFT	361'400.00	85'500.00	305'500.00	88'000.00	305'515.60	103'513.40
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>275'900.00</i>		<i>217'500.00</i>		<i>202'002.20</i>
9	FINANZEN UND STEUERN	1'643'700.00	41'157'400.00	362'200.00	40'438'300.00	2'675'862.27	42'442'081.95
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>39'513'700.00</i>		<i>40'076'100.00</i>		<i>39'766'219.68</i>	
		61'987'500.00	62'412'900.00	60'358'000.00	61'304'200.00	58'139'779.39	58'612'028.85
	Gesamtergebnis	425'400.00		946'200.00		472'249.46	
		62'412'900.00	62'412'900.00	61'304'200.00	61'304'200.00	58'612'028.85	58'612'028.85

Funktionale Gliederung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	5'394'000.00	1'271'600.00	5'389'900.00	1'274'200.00	5'302'082.41	1'687'455.81
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>4'122'400.00</i>		<i>4'115'700.00</i>		<i>3'614'626.60</i>
01	Legislative und Exekutive	675'800.00	276'400.00	683'800.00	276'400.00	600'772.40	242'655.70
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>399'400.00</i>		<i>407'400.00</i>		<i>358'116.70</i>
011	Legislative	141'800.00		157'900.00		115'473.30	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>141'800.00</i>		<i>157'900.00</i>		<i>115'473.30</i>
0110	Legislative	141'800.00		157'900.00		115'473.30	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>141'800.00</i>		<i>157'900.00</i>		<i>115'473.30</i>
3000.10	Sitzungsgelder	24'000.00		23'000.00		19'658.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	800.00		700.00		607.30	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	20'000.00		15'000.00		7'666.20	
3110.00	Büromaschinen und -geräte	500.00				920.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	25'000.00		43'000.00		25'789.35	
3130.20	Porti	33'000.00		27'000.00		32'371.60	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	7'000.00		7'000.00		718.20	
3170.00	Reisekosten und Spesen	18'000.00		28'700.00		13'793.75	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'000.00		2'000.00		2'448.70	
3900.00	Interne Verrechnung Material- und Sachaufwand	11'500.00		11'500.00		11'500.00	
012	Exekutive	534'000.00	276'400.00	525'900.00	276'400.00	485'299.10	242'655.70
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>257'600.00</i>		<i>249'500.00</i>		<i>242'643.40</i>
0120	Exekutive	534'000.00	276'400.00	525'900.00	276'400.00	485'299.10	242'655.70
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>257'600.00</i>		<i>249'500.00</i>		<i>242'643.40</i>

Funktionale Gliederung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3000.00	Löhne Behörden	262'800.00		262'800.00		262'845.60	
3040.00	Familienzulage	4'800.00		3'600.00		3'000.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	20'300.00		20'700.00		20'298.00	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	6'700.00		4'900.00		4'864.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'000.00		1'100.00		1'102.80	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'000.00		15'000.00		100.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	32'800.00		30'400.00		21'499.75	
3100.00	Büromaterial	3'000.00		3'000.00		870.50	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'000.00		3'000.00		1'259.85	
3113.00	Hardware	1'500.00		1'500.00			
3118.00	Immaterielle Anlagen	17'900.00		1'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000.00		20'000.00		20'651.75	
3130.20	Porti			500.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	10'000.00		10'000.00		8'399.85	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	500.00				221.65	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'900.00		3'300.00		991.60	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	3'700.00		500.00		309.30	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	25'200.00		25'200.00		25'200.00	
3170.10	Reise- und Spesenentschädigung Rat	110'900.00		102'400.00		99'854.75	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	16'000.00		17'000.00		13'828.90	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		7'000.00		7'000.00		10'500.00
4910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand		269'400.00		269'400.00		232'155.70
02	Allgemeine Dienste	4'718'200.00	995'200.00	4'706'100.00	997'800.00	4'701'310.01	1'444'800.11
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>3'723'000.00</i>		<i>3'708'300.00</i>		<i>3'256'509.90</i>

Funktionale Gliederung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
021	Finanzverwaltung	432'000.00	172'200.00	423'900.00	168'500.00	380'070.30	173'105.85
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>259'800.00</i>		<i>255'400.00</i>		<i>206'964.45</i>
0210	Finanzverwaltung	432'000.00	172'200.00	423'900.00	168'500.00	380'070.30	173'105.85
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>259'800.00</i>		<i>255'400.00</i>		<i>206'964.45</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	332'600.00		328'200.00		308'677.35	
3040.00	Familienzulage	2'400.00		2'400.00		2'100.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	25'600.00		25'900.00		23'776.40	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	27'600.00		27'600.00		22'453.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'300.00		500.00		476.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'500.00		1'400.00		1'295.10	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	12'000.00		12'000.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	7'200.00		5'100.00		1'512.20	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.00		674.10	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500.00		500.00			
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	19'300.00		19'300.00		19'104.45	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		4'000.00		3'000.00		4'834.00
4910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand		168'200.00		165'500.00		168'271.85
022	Übrige allgemeine Dienste	3'864'000.00	577'200.00	3'739'200.00	518'400.00	3'967'467.05	1'079'000.61
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>3'286'800.00</i>		<i>3'220'800.00</i>		<i>2'888'466.44</i>
0220	Gemeindeverwaltung	1'454'500.00	121'900.00	1'487'900.00	117'600.00	1'202'393.00	126'787.26
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'332'600.00</i>		<i>1'370'300.00</i>		<i>1'075'605.74</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	681'200.00		686'600.00		615'681.65	
3010.01	Gleitzeit- und Ferienguthaben Verwaltungspersonal					31'609.75	

Funktionale Gliederung	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3040.00	Familienzulage	7'200.00		7'200.00		6'000.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	52'600.00		54'100.00		47'214.20
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	63'200.00		60'000.00		49'027.80
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'900.00		1'400.00		1'117.95
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'200.00		2'900.00		2'585.80
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	50'000.00		50'000.00		31'094.20
3091.00	Personalwerbung	17'000.00		10'000.00		13'146.70
3099.00	Übriger Personalaufwand	27'400.00		29'000.00		23'785.65
3100.00	Büromaterial	21'500.00		25'000.00		19'549.25
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	16'000.00		20'000.00		14'949.80
3102.00	Drucksachen, Publikationen	11'000.00		15'000.00		4'461.50
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'000.00		2'000.00		1'860.30
3110.00	Büromaschinen und -geräte	18'000.00		15'500.00		17'620.50
3113.00	Hardware	37'000.00		50'300.00		26'329.65
3118.00	Immaterielle Anlagen	6'900.00		44'500.00		
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrichtabfuhr	3'000.00		3'500.00		2'858.25
3130.00	Dienstleistungen Dritter	20'500.00		20'500.00		2'928.80
3130.10	Telefonkosten	18'000.00		16'000.00		18'114.70
3130.20	Porti	33'000.00		33'000.00		32'498.95
3130.30	Bank- und Postcheckspesen	500.00		1'000.00		306.85
3130.40	Betreibungsgebühren	2'000.00		2'000.00		1'718.85
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	24'000.00		20'000.00		12'852.00
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	271'000.00		200'000.00		188'795.85
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'900.00		2'300.00		1'574.55
3150.00	Unterhalt Büromaschinen und -geräte	13'300.00		86'000.00		13'598.05

Funktionale Gliederung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	9'500.00		9'000.00		992.65	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	20'400.00		3'200.00		3'495.60	
3169.00	Übrige Mieten und Benützungskosten			100.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'000.00		3'000.00		1'531.25	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	11'300.00		11'800.00		10'851.95	
3900.00	Interne Verrechnung Material- und Sachaufwand	4'000.00		3'000.00		4'240.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		20'000.00		20'000.00		25'708.90
4250.00	Verkäufe						40.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		8'000.00		8'000.00		8'398.75
4290.00	Übrige Entgelte						661.35
4900.00	Interne Verrechnung Material- und Sachaufwand		93'900.00		89'600.00		91'978.26
0221	Gemeindekanzlei	288'600.00	103'800.00	289'300.00	101'600.00	252'200.15	105'472.15
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>184'800.00</i>		<i>187'700.00</i>		<i>146'728.00</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	244'700.00		240'900.00		220'563.40	
3010.09	Rückvergütung EO, Unfall- und Krankentaggelder					-4'830.20	
3040.00	Familienzulage	300.00		3'800.00		2'200.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	18'900.00		19'000.00		16'607.25	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	15'100.00		15'100.00		13'765.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	900.00		400.00		335.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'900.00		1'000.00		926.75	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00		1'000.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'500.00		4'600.00		1'473.20	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00		761.55	
3110.00	Büromaschinen und -geräte	300.00		1'500.00			

Funktionale Gliederung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3150.00	Unterhalt Büromaschinen und -geräte	500.00		500.00		257.50	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500.00		500.00		139.30	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		30'000.00		30'000.00		31'553.45
4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'000.00		700.00		789.45
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		11'500.00		11'500.00		11'520.00
4910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand		61'300.00		59'400.00		61'609.25
0222	Bauverwaltung	485'300.00	314'200.00	486'900.00	299'200.00	444'362.45	257'667.55
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>171'100.00</i>		<i>187'700.00</i>		<i>186'694.90</i>
3000.10	Sitzungsgelder	8'000.00		8'000.00		4'557.95	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	301'600.00		299'700.00		305'718.00	
3010.09	Rückvergütung EO, Unfall- und Krankentaggelder					-19'435.90	
3040.00	Familienzulage	4'800.00		8'400.00		6'000.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	23'100.00		23'600.00		21'896.20	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	28'700.00		28'600.00		22'162.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'100.00		500.00		445.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'300.00		1'300.00		1'204.55	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00					
3099.00	Übriger Personalaufwand	500.00		600.00		1'319.30	
3100.00	Büromaterial	500.00		500.00		823.25	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	8'000.00		8'000.00		8'148.05	
3110.00	Büromaschinen und -geräte	500.00		500.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'000.00		9'000.00		4'977.75	
3130.10	Telefonkosten	500.00		500.00		278.75	

Funktionale Gliederung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	50'000.00		53'000.00		46'365.15	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'700.00		2'700.00		2'194.85	
3900.00	Interne Verrechnung Material- und Sachaufwand	21'500.00		21'500.00		21'500.00	
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	20'500.00		20'500.00		16'206.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		270'000.00		250'000.00		223'110.35
4250.00	Verkäufe		200.00		200.00		64.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		44'000.00		49'000.00		34'493.20
0223	Liegenschaftsverwaltung	1'635'600.00	37'300.00	1'475'100.00		2'068'511.45	589'073.65
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'598'300.00</i>		<i>1'475'100.00</i>		<i>1'479'437.80</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	181'000.00		113'400.00		122'701.20	
3010.09	Rückvergütung EO, Unfall- und Krankentaggelder					-492.90	
3040.00	Familienzulage					228.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	14'000.00		8'900.00		9'473.40	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	18'000.00		9'700.00		9'841.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'000.00		200.00		227.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'400.00		500.00		515.55	
3099.00	Übriger Personalaufwand			200.00		106.40	
3100.00	Büromaterial	1'000.00		1'000.00		95.60	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'500.00		1'500.00		658.90	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500.00					
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	800.00					
3118.00	Immaterielle Anlagen	60'000.00					
3130.00	Dienstleistungen Dritter					1'147.30	
3130.10	Telefonkosten	1'000.00		1'000.00		560.60	

Funktionale Gliederung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	2'000.00		2'000.00			
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	1'000.00					
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude					589'073.65	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	12'000.00					
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'000.00				1'519.30	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	700.00				670.00	
3893.01	Einlagen in Rücklagen des EK	1'300'000.00		1'300'000.00		1'300'000.00	
3900.00	Interne Verrechnung Material- und Sachaufwand	6'000.00		6'000.00		6'000.00	
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	30'700.00		30'700.00		26'185.10	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		37'300.00				
4893.01	Entnahme Vorfinanzierung Seefeld Park						589'073.65
029	Verwaltungsliegenschaften	422'200.00	245'800.00	543'000.00	310'900.00	353'772.66	192'693.65
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>176'400.00</i>		<i>232'100.00</i>		<i>161'079.01</i>
0290	Gemeindehaus	166'300.00	1'100.00	158'200.00	11'100.00	166'012.85	10'997.60
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>165'200.00</i>		<i>147'100.00</i>		<i>155'015.25</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	19'000.00		12'400.00		13'792.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'500.00		1'000.00		1'065.20	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	1'400.00		1'000.00		954.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200.00				21.30	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00		57.85	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6'000.00		6'000.00		7'860.55	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'000.00		1'000.00		1'770.20	
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrrichtabfuhr	42'000.00		42'000.00		40'409.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'100.00		2'100.00		1'202.40	

Funktionale Gliederung	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.10	Telefonkosten		500.00		653.40	
3134.00	Sachversicherungsprämien	9'800.00	9'900.00		9'758.10	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	33'600.00	32'000.00		35'990.65	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	2'200.00	2'200.00		2'611.45	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen				719.30	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	31'800.00	31'800.00		31'740.40	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	6'200.00	6'900.00		7'700.00	
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	8'700.00	8'600.00		8'708.50	
3940.00	Interne Verrechnung kalk. Zinsen und Finanzaufwand	700.00	700.00		996.00	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV			1'100.00		1'100.00
4900.00	Interne Verrechnung Material- und Sachaufwand			10'000.00		9'897.60
0291	Mehrzweckanlage Ei	184'400.00	152'000.00	314'800.00	209'500.00	126'362.16
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>32'400.00</i>		<i>105'300.00</i>	<i>32'231.61</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	15'200.00	15'700.00		13'836.05	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'200.00	1'200.00		1'068.35	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen				409.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200.00			21.25	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00	100.00		58.05	
3099.00	Übriger Personalaufwand		100.00		37.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	8'000.00	8'000.00		7'215.70	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'500.00	2'500.00		2'120.45	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	7'000.00	62'600.00			
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrrichtabfuhr	27'600.00	30'000.00		20'639.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'600.00	1'600.00		1'639.30	

Funktionale Gliederung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.10	Telefonkosten	700.00		2'000.00		1'704.50	
3134.00	Sachversicherungsprämien	6'400.00		6'500.00		6'245.90	
3137.00	Steuern und Abgaben	1'200.00		1'200.00		1'040.00	
3137.10	Pauschalsteuer	2'600.00		2'600.00		1'959.91	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	20'000.00		47'000.00		25'932.90	
3144.01	Instandsetzungen gemäss Erhaltungsmanagement	50'000.00		92'000.00			
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	3'500.00		3'600.00		1'469.45	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	300.00		300.00		15.50	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		1'000.00		311.70	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand			300.00			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	16'100.00		17'900.00		19'900.00	
3900.00	Interne Verrechnung Material- und Sachaufwand	500.00		500.00		500.00	
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	17'600.00		16'300.00		17'655.15	
3940.00	Interne Verrechnung kalk. Zinsen und Finanzaufwand	1'600.00		1'800.00		2'582.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'000.00		1'800.00		558.10
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		100'000.00		110'000.00		92'770.45
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		1'000.00		500.00		802.00
4893.02	Entnahme aus Vorfinanzierung Erhaltungsmanagement LS		50'000.00		92'000.00		
4900.00	Interne Verrechnung Material- und Sachaufwand				5'200.00		
0292	Schlachthaus	6'700.00	22'800.00	10'700.00	22'800.00	6'577.35	21'253.75
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>16'100.00</i>		<i>12'100.00</i>		<i>14'676.40</i>	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'700.00		2'700.00		2'644.15	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	4'000.00		8'000.00		3'933.20	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'600.00		1'600.00		

Funktionale Gliederung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		21'200.00		21'200.00		21'253.75
0293	Spritzenhaus Dorfplatz	20'000.00		21'500.00		23'833.95	1'335.95
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>20'000.00</i>		<i>21'500.00</i>		<i>22'498.00</i>
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrichtabfuhr	400.00		500.00		162.15	
3130.10	Telefonkosten	300.00		300.00		304.20	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'500.00		2'600.00		2'480.75	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'000.00		5'000.00		6'095.20	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	200.00		200.00		105.65	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	10'500.00		11'700.00		13'000.00	
3940.00	Interne Verrechnung kalk. Zinsen und Finanzaufwand	1'100.00		1'200.00		1'686.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter						1'335.95
0294	Wohn- und Gewerbehäus Kägiswil	44'800.00	69'900.00	37'800.00	67'500.00	30'986.35	64'975.80
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>25'100.00</i>		<i>29'700.00</i>		<i>33'989.45</i>	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'800.00		3'800.00		4'547.25	
3010.09	Rückvergütung EO, Unfall- und Krankentaggelder					-36.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	300.00		300.00		294.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					7.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					16.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	300.00		300.00			
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge			5'000.00			
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrichtabfuhr	16'000.00		16'000.00		14'731.80	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'200.00		3'200.00		3'164.10	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	21'000.00		9'000.00		7'665.35	

Funktionale Gliederung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	200.00		200.00		596.55	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		2'800.00		2'800.00		2'776.00
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		67'100.00		64'700.00		62'199.80
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	1'593'100.00	891'100.00	1'714'600.00	791'500.00	1'305'473.72	778'027.63
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>702'000.00</i>		<i>923'100.00</i>		<i>527'446.09</i>
11	Öffentliche Sicherheit	38'100.00	6'000.00	50'100.00	6'000.00	3'556.50	3'970.15
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>32'100.00</i>		<i>44'100.00</i>	<i>413.65</i>	
111	Polizei	38'100.00	6'000.00	50'100.00	6'000.00	3'556.50	3'970.15
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>32'100.00</i>		<i>44'100.00</i>	<i>413.65</i>	
1110	Sicherheitsdienst	38'100.00	6'000.00	50'100.00	6'000.00	3'556.50	3'970.15
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>32'100.00</i>		<i>44'100.00</i>	<i>413.65</i>	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	21'500.00		30'300.00			
3040.00	Familienzulage			1'800.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'700.00		2'400.00			
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	1'400.00		2'100.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200.00		400.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00		100.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500.00		500.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	100.00					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'000.00		6'000.00		3'556.50	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	1'000.00		1'000.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00			

Funktionale Gliederung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3900.00	Interne Verrechnung Material- und Sachaufwand	5'000.00		5'000.00			
4260.00	Rückerstattungen Dritter		6'000.00		6'000.00		3'970.15
14	Allgemeines Rechtswesen	498'900.00	346'000.00	514'600.00	319'300.00	395'766.90	305'875.08
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>152'900.00</i>		<i>195'300.00</i>		<i>89'891.82</i>
140	Allgemeines Rechtswesen	498'900.00	346'000.00	514'600.00	319'300.00	395'766.90	305'875.08
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>152'900.00</i>		<i>195'300.00</i>		<i>89'891.82</i>
1400	Allgemeines Rechtswesen	67'700.00	10'000.00	55'200.00	10'000.00	60'748.15	11'600.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>57'700.00</i>		<i>45'200.00</i>		<i>49'148.15</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	12'200.00		12'100.00		7'968.60	
3040.00	Familienzulage	200.00		200.00		150.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	900.00		900.00		615.55	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	800.00		800.00		558.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					12.90	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00		33.75	
3099.00	Übriger Personalaufwand			100.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		1'000.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	5'000.00		5'000.00		4'508.60	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	47'500.00		35'000.00		46'900.75	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		10'000.00		10'000.00		11'600.00
1401	Weibelamt	3'400.00	4'000.00	3'900.00	5'000.00	2'578.90	4'160.25
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>600.00</i>		<i>1'100.00</i>		<i>1'581.35</i>
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge			500.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000.00		500.00		183.40	

Funktionale Gliederung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	2'400.00		2'900.00		2'395.50	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		4'000.00		5'000.00		4'160.25
1402	Marktwesen	24'500.00	13'000.00	27'800.00	13'000.00	21'047.30	13'488.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>11'500.00</i>		<i>14'800.00</i>		<i>7'559.30</i>
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	300.00		500.00		157.50	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'000.00		1'500.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'500.00		3'500.00		3'390.60	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	2'000.00		2'000.00			
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	17'700.00		20'300.00		17'499.20	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		8'000.00		8'000.00		7'803.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		5'000.00		5'000.00		5'685.00
1403	öffentliche Waage	5'100.00	7'500.00	5'300.00	7'500.00	4'040.05	7'768.00
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>2'400.00</i>		<i>2'200.00</i>		<i>3'727.95</i>	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	200.00		100.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00			
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrichtabfuhr	800.00		800.00		683.85	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	200.00		200.00			
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	3'400.00		3'700.00		3'356.20	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		7'500.00		7'500.00		7'768.00
1406	Regionales Zivilstandsamt	398'200.00	311'500.00	422'400.00	283'800.00	307'352.50	268'858.83
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>86'700.00</i>		<i>138'600.00</i>		<i>38'493.67</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	249'900.00		232'800.00		232'479.90	
3010.09	Rückvergütung EO, Unfall- und Krankentaggelder					-21'118.65	
3040.00	Familienzulage	4'800.00		4'800.00		6'400.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	19'300.00		18'400.00		17'784.75	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	15'000.00		17'200.00		16'569.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'000.00		400.00		330.95	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'900.00		1'000.00		966.80	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	12'000.00		3'000.00		2'832.00	
3091.00	Personalwerbung					4'079.50	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'900.00		1'600.00		585.00	
3100.00	Büromaterial	1'500.00		500.00		36.55	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'900.00		3'500.00		2'300.40	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'500.00		1'000.00		795.40	
3110.00	Büromaschinen und -geräte			60'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'500.00		500.00		160.00	
3130.30	Bank- und Postcheckspesen	800.00					
3130.40	Betreibungsgebühren	1'000.00		500.00		435.95	
3150.00	Unterhalt Büromaschinen und -geräte	500.00					
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'700.00		1'700.00		1'382.35	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	35'000.00		40'000.00			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	2'000.00					
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'500.00		1'500.00		1'230.80	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	7'000.00		6'000.00		5'060.15	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	7'000.00		7'000.00		7'096.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	500.00					
3900.00	Interne Verrechnung Material- und Sachaufwand	20'000.00		21'000.00		27'945.35	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		175'000.00		150'000.00		160'152.68
4260.00	Rückerstattungen Dritter		2'500.00		2'000.00		2'498.75

Funktionale Gliederung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		130'000.00		128'800.00		101'967.40
4900.00	Interne Verrechnung Material- und Sachaufwand		4'000.00		3'000.00		4'240.00
15	Feuerwehr	973'700.00	528'300.00	860'100.00	457'400.00	833'096.97	455'768.35
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>445'400.00</i>		<i>402'700.00</i>		<i>377'328.62</i>
150	Feuerwehr	973'700.00	528'300.00	860'100.00	457'400.00	833'096.97	455'768.35
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>445'400.00</i>		<i>402'700.00</i>		<i>377'328.62</i>
1500	Feuerwehr	960'500.00	514'800.00	846'100.00	443'400.00	824'399.72	444'982.45
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>445'700.00</i>		<i>402'700.00</i>		<i>379'417.27</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	331'700.00		300'000.00		333'692.60	
3040.00	Familienzulage	4'800.00		6'600.00		4'800.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'700.00		11'800.00		10'899.80	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	11'200.00		11'100.00		7'032.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'000.00		4'400.00		2'435.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'100.00		600.00		443.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	10'000.00		10'000.00		4'389.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	20'300.00		20'200.00		11'461.60	
3100.00	Büromaterial	1'500.00		1'500.00		723.40	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	20'000.00		20'000.00		21'986.03	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		1'000.00		1'096.30	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	3'000.00		3'000.00		2'092.50	
3110.00	Büromaschinen und -geräte	1'000.00		1'000.00		41'283.04	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	32'200.00		25'200.00		15'147.10	
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	89'200.00		19'700.00		26'394.35	

Funktionale Gliederung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3113.00	Hardware	1'100.00				330.90	
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrichtabfuhr	17'600.00		17'000.00		17'078.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000.00		2'000.00		2'812.90	
3130.10	Telefonkosten	5'200.00		7'000.00		2'194.95	
3130.20	Porti	100.00		100.00		133.80	
3134.00	Sachversicherungsprämien	26'900.00		26'700.00		25'011.65	
3137.00	Steuern und Abgaben	1'000.00		1'000.00		216.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	42'000.00		17'000.00		29'013.40	
3144.01	Instandsetzungen gemäss Erhaltungsmanagement	25'000.00					
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	48'500.00		35'000.00		59'932.15	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	300.00					
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'000.00		1'000.00		1'423.30	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	1'600.00					
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'000.00		5'000.00		5'164.30	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	1'300.00		500.00		1'816.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	5'000.00		5'000.00		6'192.90	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	193'300.00		241'400.00		147'700.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	11'500.00		11'500.00		11'060.00	
3900.00	Interne Verrechnung Material- und Sachaufwand	2'100.00		7'300.00		2'100.00	
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	10'900.00		8'200.00		9'143.00	
3940.00	Interne Verrechnung kalk. Zinsen und Finanzaufwand	19'400.00		24'300.00		19'199.00	
4200.00	Feuerwehropflicht-Ersatzabgaben		230'000.00		230'000.00		230'936.40
4250.00	Verkäufe		500.00		500.00		1'900.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		50'000.00		40'000.00		41'864.10
4270.00	Bussen		300.00		500.00		240.00

Funktionale Gliederung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		65'000.00		65'000.00		75'687.40
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden				300.00		
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		82'800.00		44'000.00		41'133.20
4893.02	Entnahme aus Vorfinanzierung Erhaltungsmanagement LS		25'000.00				
4900.00	Interne Verrechnung Material- und Sachaufwand		20'100.00		20'100.00		15'072.00
4910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand		41'100.00		43'000.00		38'149.35
1501	Ölwehr	13'200.00	13'500.00	14'000.00	14'000.00	8'697.25	10'785.90
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>300.00</i>			<i>2'088.65</i>	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	300.00		1'700.00		300.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00		500.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter					42.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'000.00		1'100.00		913.50	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	2'500.00		2'500.00		1'224.40	
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	8'900.00		8'200.00		6'217.35	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		6'000.00		6'000.00		5'092.00
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		7'500.00		8'000.00		5'693.90
16	Verteidigung	82'400.00	10'800.00	289'800.00	8'800.00	73'053.35	12'414.05
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>71'600.00</i>		<i>281'000.00</i>		<i>60'639.30</i>
161	Militärische Verteidigung	17'500.00		17'500.00		17'500.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>17'500.00</i>		<i>17'500.00</i>		<i>17'500.00</i>
1610	Militärische Verteidigung	17'500.00		17'500.00		17'500.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>17'500.00</i>		<i>17'500.00</i>		<i>17'500.00</i>

Funktionale Gliederung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	17'500.00		17'500.00		17'500.00	
162	Zivile Verteidigung	64'900.00	10'800.00	272'300.00	8'800.00	55'553.35	12'414.05
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>54'100.00</i>		<i>263'500.00</i>		<i>43'139.30</i>
1620	Zivilschutz	12'400.00	500.00	24'300.00	500.00	15'153.45	500.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>11'900.00</i>		<i>23'800.00</i>		<i>14'653.45</i>
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrichtabfuhr	4'600.00		3'600.00		4'479.35	
3130.10	Telefonkosten	400.00		400.00		304.20	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'000.00		13'100.00		2'315.70	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	100.00		100.00		35.20	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	5'700.00		6'400.00		7'100.00	
3940.00	Interne Verrechnung kalk. Zinsen und Finanzaufwand	600.00		700.00		919.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		500.00		500.00		500.00
1622	Sanitätshilfsstelle Foribach	20'700.00	10'000.00	21'300.00	8'000.00	17'072.15	11'782.85
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>10'700.00</i>		<i>13'300.00</i>		<i>5'289.30</i>
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrichtabfuhr	11'500.00		10'000.00		12'893.50	
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'200.00		4'300.00		4'178.65	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'000.00		7'000.00			
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		10'000.00		8'000.00		11'782.85
1625	Ziviler Gemeindeführungsstab	31'800.00	300.00	226'700.00	300.00	23'327.75	131.20
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>31'500.00</i>		<i>226'400.00</i>		<i>23'196.55</i>
3000.10	Sitzungsgelder	3'000.00		3'000.00		934.50	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	10'400.00		10'300.00		10'231.20	
3040.00	Familienzulage	200.00		300.00		228.90	

Funktionale Gliederung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	800.00		800.00		789.80	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	900.00		800.00		818.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					15.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00				42.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'000.00		5'000.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	200.00		200.00		334.20	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	300.00		300.00			
3110.00	Büromaschinen und -geräte	500.00		500.00		2'280.70	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'000.00		1'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'500.00		1'500.00			
3130.10	Telefonkosten	1'200.00		1'200.00		1'032.50	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			195'000.00			
3150.00	Unterhalt Büromaschinen und -geräte	500.00		500.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.00		358.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	200.00		200.00		1'101.95	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	4'900.00		4'900.00		5'059.10	
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	100.00		200.00		99.80	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		300.00		300.00		131.20
2	BILDUNG	22'749'300.00	4'478'200.00	23'356'900.00	5'310'700.00	20'198'630.81	2'442'050.28
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>18'271'100.00</i>		<i>18'046'200.00</i>		<i>17'756'580.53</i>
21	Obligatorische Schule	21'997'500.00	4'148'200.00	22'610'100.00	5'010'700.00	19'565'963.56	2'131'785.38
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>17'849'300.00</i>		<i>17'599'400.00</i>		<i>17'434'178.18</i>
211	Eingangsstufe	1'050'100.00	4'200.00	1'046'900.00	4'200.00	1'044'526.85	7'571.35
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'045'900.00</i>		<i>1'042'700.00</i>		<i>1'036'955.50</i>

Funktionale Gliederung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2110	Kindergarten	1'050'100.00	4'200.00	1'046'900.00	4'200.00	1'044'526.85	7'571.35
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'045'900.00</i>		<i>1'042'700.00</i>		<i>1'036'955.50</i>
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	882'200.00		881'400.00		886'330.70	
3020.09	EO, Unfall- und Krankentaggelder					-148.20	
3040.00	Familienzulage	4'600.00		2'800.00		3'447.95	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	69'500.00		69'500.00		67'961.10	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	65'000.00		70'000.00		62'089.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'300.00		1'400.00		1'380.30	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	6'400.00		3'700.00		3'723.50	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'800.00		2'600.00		2'597.15	
3104.00	Lehrmittel	12'300.00		12'000.00		14'467.40	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	3'000.00		2'500.00		2'460.25	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000.00		1'000.00		217.70	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		4'200.00		4'200.00		2'233.35
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden						5'338.00
212	Primarstufe	6'064'700.00	70'800.00	6'037'400.00	53'000.00	5'928'858.84	38'250.85
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>5'993'900.00</i>		<i>5'984'400.00</i>		<i>5'890'607.99</i>
2120	Primarstufe	6'064'700.00	70'800.00	6'037'400.00	53'000.00	5'928'858.84	38'250.85
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>5'993'900.00</i>		<i>5'984'400.00</i>		<i>5'890'607.99</i>
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	5'060'300.00		5'070'900.00		5'101'051.00	
3020.09	Rückvergütung EO, Unfall- und Krankentaggelder					-110'458.10	
3040.00	Familienzulage	47'300.00		47'000.00		47'294.05	

Funktionale Gliederung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	402'500.00		407'500.00		401'574.55	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	395'000.00		380'000.00		369'579.35	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	19'000.00		8'100.00		7'782.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	38'000.00		21'700.00		21'341.35	
3091.00	Personalwerbung					1'750.20	
3099.00	Übriger Personalaufwand	17'500.00		17'700.00		17'726.95	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	59'200.00		58'000.00		44'596.49	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'800.00		1'500.00		1'823.45	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	24'100.00		25'000.00		24'796.80	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		32'800.00		33'000.00		38'250.85
4511.00	Entnahmen aus Fonds EK		20'000.00		20'000.00		
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		18'000.00				
213	Orientierungsschule	2'778'200.00	57'100.00	2'762'200.00	40'600.00	2'764'368.81	59'096.70
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'721'100.00</i>		<i>2'721'600.00</i>		<i>2'705'272.11</i>
2130	Orientierungsschule	2'778'200.00	57'100.00	2'762'200.00	40'600.00	2'764'368.81	59'096.70
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'721'100.00</i>		<i>2'721'600.00</i>		<i>2'705'272.11</i>
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	2'276'200.00		2'272'000.00		2'400'252.90	
3020.09	Rückvergütung EO, Unfall- und Krankentaggelder					-104'061.90	
3040.00	Familienzulage	22'400.00		20'000.00		21'854.70	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	179'000.00		179'000.00		182'783.00	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	185'000.00		197'000.00		181'708.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	8'200.00		3'500.00		3'576.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	16'500.00		9'500.00		9'655.65	

Funktionale Gliederung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3091.00	Personalwerbung					429.80	
3099.00	Übriger Personalaufwand	9'400.00		9'600.00		8'669.50	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	81'000.00		71'100.00		59'265.06	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500.00		500.00		234.80	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		45'000.00		33'500.00		44'492.35
4511.00	Entnahmen aus Fonds EK		12'100.00		7'100.00		12'259.35
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten						2'345.00
214	Musikschulen	1'738'500.00	541'000.00	1'658'700.00	600'200.00	1'658'898.94	602'180.50
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'197'500.00</i>		<i>1'058'500.00</i>		<i>1'056'718.44</i>
2140	Musikschulen	1'738'500.00	541'000.00	1'598'500.00	540'000.00	1'598'173.04	541'454.60
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'197'500.00</i>		<i>1'058'500.00</i>		<i>1'056'718.44</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	150'300.00					
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	1'250'000.00		1'259'500.00		1'282'498.70	
3020.09	Rückvergütung EO, Unfall- und Krankentaggelder					-22'116.45	
3040.00	Familienzulage	11'000.00		9'100.00		9'156.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	97'000.00		97'700.00		97'339.45	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	90'000.00		90'500.00		92'023.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'500.00		2'000.00		1'963.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	9'500.00		5'300.00		5'313.70	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	8'000.00		6'000.00		6'775.65	
3091.00	Personalwerbung	2'000.00		2'000.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	14'500.00		11'500.00		8'162.00	
3100.00	Büromaterial	2'500.00		2'500.00		480.10	

Funktionale Gliederung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3102.00	Drucksachen, Publikationen	7'000.00		7'000.00		10'941.80	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'200.00		1'200.00		898.95	
3104.00	Lehrmittel	11'000.00		11'000.00		6'930.30	
3110.00	Büromaschinen und -geräte	34'000.00		33'000.00		40'362.70	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'000.00		24'000.00		21'915.25	
3130.20	Porti	1'000.00		1'000.00		666.05	
3130.30	Bank- und Postcheckspesen	200.00		200.00		144.90	
3150.00	Unterhalt Büromaschinen und -geräte	13'000.00		15'000.00		17'106.45	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1'000.00		1'000.00			
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	2'000.00		2'000.00			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	3'000.00		1'000.00		4'557.04	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	1'000.00				270.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.00		1'173.60	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	4'000.00		4'000.00			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	3'000.00		3'000.00		719.20	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	9'000.00		6'000.00		9'090.00	
3900.00	Interne Verrechnung Material- und Sachaufwand	1'800.00		2'000.00		1'800.00	
4231.00	Kursgelder		525'000.00		520'000.00		527'622.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter						2'054.95
4511.00	Entnahmen aus Fonds EK		10'000.00		10'000.00		5'000.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		6'000.00		10'000.00		6'777.65
2141	Fachstelle Musikschulen			60'200.00	60'200.00	60'725.90	60'725.90
	<i>Nettoergebnis</i>						
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			8'100.00		7'981.80	

Funktionale Gliederung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3020.00	Löhne der Lehrkräfte			1'500.00		1'400.00	
3040.00	Familienzulage			200.00		133.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			800.00		708.95	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen			800.00		648.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					15.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					38.85	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			1'500.00		2'622.10	
3099.00	Übriger Personalaufwand			500.00		244.50	
3100.00	Büromaterial			500.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen			3'000.00		5'212.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			38'100.00		38'090.00	
3130.30	Bank- und Postcheckspesen			100.00			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen			100.00		15.50	
3170.00	Reisekosten und Spesen			1'000.00		1'424.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand			3'000.00		1'690.80	
3900.00	Interne Verrechnung Material- und Sachaufwand			1'000.00		500.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter						2'017.95
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden				60'200.00		58'707.95
217	Schulliegenschaften	6'431'700.00	3'368'400.00	7'262'600.00	4'193'800.00	4'542'254.53	1'353'661.48
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>3'063'300.00</i>		<i>3'068'800.00</i>		<i>3'188'593.05</i>
2170	Schulliegenschaften	6'431'700.00	3'368'400.00	7'262'600.00	4'193'800.00	4'542'254.53	1'353'661.48
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>3'063'300.00</i>		<i>3'068'800.00</i>		<i>3'188'593.05</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	646'800.00		651'300.00		633'492.75	

Funktionale Gliederung	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.09 Rückvergütung EO, Unfall- und Krankentaggelder					-2'452.85	
3040.00 Familienzulage	5'400.00		5'400.00		5'050.00	
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	47'800.00		49'400.00		47'787.10	
3052.00 AG-Beiträge an andere Pensionskassen	44'000.00		45'000.00		39'448.70	
3053.00 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	7'400.00		1'000.00		989.90	
3055.00 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'000.00		2'700.00		2'606.35	
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personals					2'764.80	
3099.00 Übriger Personalaufwand	800.00		700.00		638.25	
3101.00 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	70'700.00		56'200.00		69'503.95	
3102.00 Drucksachen, Publikationen	400.00		400.00		59.45	
3110.00 Büromaschinen und -geräte	44'000.00		49'000.00		38'110.35	
3111.00 Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	26'700.00		13'200.00		47'312.40	
3112.00 Kleider, Wäsche, Vorhänge	2'000.00		2'000.00			
3120.10 Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrrichtabfuhr	398'000.00		388'000.00		361'176.00	
3130.00 Dienstleistungen Dritter	60'700.00		56'700.00		51'721.90	
3130.10 Telefonkosten	5'200.00		5'200.00		5'732.35	
3131.00 Planungen und Projektierungen Dritter	5'000.00		5'000.00		4'270.00	
3134.00 Sachversicherungsprämien	85'700.00		87'000.00		86'086.00	
3140.00 Unterhalt an Grundstücken	53'800.00		61'400.00		29'716.20	
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	325'000.00		278'400.00		399'078.65	
3144.01 Instandsetzungen gemäss Erhaltungsmanagement	983'000.00		1'770'000.00		645'431.30	
3144.10 Instandstellung Schulhaus 1 Stalden	2'000'000.00		2'200'000.00		186'455.31	
3144.11 Instandstellung Schulhaus 2 Stalden	300'000.00		142'000.00		392'638.57	
3151.00 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	32'200.00		32'800.00		21'124.90	

Funktionale Gliederung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	302'500.00		265'300.00		264'415.15	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	3'000.00		3'000.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'000.00		3'800.00		1'801.30	
3300.00	Planmässige Abschreibungen Grundstücke	3'600.00		4'100.00		4'600.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	755'200.00		839'000.00		906'500.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	50'800.00		51'300.00		85'500.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	60'000.00		80'000.00		60'695.45	
3900.00	Interne Verrechnung Material- und Sachaufwand	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	25'800.00		22'400.00		25'885.30	
3940.00	Interne Verrechnung kalk. Zinsen und Finanzaufwand	77'200.00		87'900.00		121'115.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		50'000.00		50'000.00		56'932.20
4260.00	Rückerstattungen Dritter						34'948.45
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		11'200.00		12'300.00		12'244.80
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		3'000.00		3'000.00		3'844.00
4893.02	Entnahme aus Vorfinanzierung Erhaltungsmanagement LS		3'283'000.00		4'112'000.00		1'224'525.18
4910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand		21'200.00		16'500.00		21'166.85
218	Tagesbetreuung	101'800.00	35'000.00	95'400.00	35'000.00	82'337.29	22'428.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>66'800.00</i>		<i>60'400.00</i>		<i>59'909.29</i>
2180	Tagesbetreuung	101'800.00	35'000.00	95'400.00	35'000.00	82'337.29	22'428.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>66'800.00</i>		<i>60'400.00</i>		<i>59'909.29</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	50'000.00		43'000.00		46'703.95	
3040.00	Familienzulage	2'900.00		5'200.00		2'859.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'300.00		3'400.00		3'617.20	

Funktionale Gliederung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	500.00				361.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200.00		100.00		72.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400.00		200.00		181.15	
3105.00	Lebensmittel	33'000.00		33'000.00		18'167.04	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	500.00		500.00		253.05	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	10'000.00		10'000.00		10'120.80	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		35'000.00		35'000.00		22'428.00
219	Übrige obligatorische Schule	3'832'500.00	71'700.00	3'746'900.00	83'900.00	3'544'718.30	48'596.50
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>3'760'800.00</i>		<i>3'663'000.00</i>		<i>3'496'121.80</i>
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	1'211'600.00	1'000.00	1'370'700.00	3'000.00	1'367'777.71	3'030.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'210'600.00</i>		<i>1'367'700.00</i>		<i>1'364'747.71</i>
3000.10	Sitzungsgelder	5'000.00		5'000.00		2'575.05	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	934'000.00		1'082'800.00		1'071'589.85	
3010.09	Rückvergütung EO, Unfall- und Krankentaggelder					-15'691.85	
3040.00	Familienzulage	8'600.00		12'000.00		12'457.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	70'000.00		85'300.00		80'735.10	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	79'800.00		88'600.00		79'653.95	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'400.00		1'700.00		1'629.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	7'400.00		4'500.00		4'449.70	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	16'600.00		12'600.00		55'088.60	
3090.01	Aus- und Weiterbildungen, Rückerstattungen			-10'000.00		-14'071.30	
3091.00	Personalwerbung					253.70	
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'300.00		3'400.00		8'785.45	

Funktionale Gliederung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3100.00	Büromaterial	2'000.00		2'000.00		1'923.40	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00		500.00		74.80	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		1'000.00		767.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	3'500.00		3'000.00		3'036.95	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	500.00		500.00			
3110.00	Büromaschinen und -geräte	200.00		200.00		743.60	
3113.00	Hardware	3'000.00		3'000.00		2'929.45	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	800.00		800.00		807.50	
3130.10	Telefonkosten	4'000.00		4'000.00		3'441.00	
3130.20	Porti	300.00		300.00		497.05	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand					496.00	
3150.00	Unterhalt Büromaschinen und -geräte	200.00		200.00			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'000.00		1'000.00		194.80	
3170.00	Reisekosten und Spesen	6'200.00		6'200.00		5'802.15	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	3'000.00		3'000.00		3'108.95	
3900.00	Interne Verrechnung Material- und Sachaufwand	14'500.00		16'500.00		14'030.51	
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	42'800.00		42'600.00		42'469.05	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'000.00		3'000.00		3'030.00
2191	Textiles Gestalten und Hauswirtschaft	1'001'000.00	20'000.00	910'200.00	20'000.00	900'096.58	13'656.50
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>981'000.00</i>		<i>890'200.00</i>		<i>886'440.08</i>
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	787'100.00		716'400.00		719'189.85	
3040.00	Familienzulage	12'600.00		15'000.00		15'121.85	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	62'400.00		56'400.00		54'316.15	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	65'700.00		55'000.00		51'502.35	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'300.00		1'100.00		1'121.25	

Funktionale Gliederung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	6'100.00		3'000.00		3'024.80	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'200.00		2'200.00		2'730.35	
3104.00	Lehrmittel	11'000.00		12'200.00		11'798.65	
3105.00	Lebensmittel	25'000.00		28'000.00		22'946.78	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	11'900.00		10'200.00		8'238.70	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	13'500.00		10'500.00		10'105.85	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	200.00		200.00			
4240.00	Verpflegungskostenanteil		20'000.00		20'000.00		13'760.50
4260.00	Rückerstattungen Dritter						-104.00
2192	Volksschule Sonstiges	1'619'900.00	50'700.00	1'466'000.00	60'900.00	1'276'844.01	31'910.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'569'200.00</i>		<i>1'405'100.00</i>		<i>1'244'934.01</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	262'000.00		253'400.00		264'930.20	
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	120'000.00		120'000.00		124'427.85	
3020.09	Rückvergütung EO, Unfall- und Krankentaggelder					-1'253.40	
3040.00	Familienzulage	2'900.00		1'200.00		1'379.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	28'700.00		27'400.00		31'518.55	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	26'300.00		25'500.00		26'152.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'500.00		600.00		605.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'800.00		1'600.00		1'634.95	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	31'100.00		30'800.00		18'995.05	
3090.01	Aus- und Weiterbildungen, Rückerstattungen	-15'000.00		-20'000.00		-11'522.55	
3091.00	Personalwerbung	3'000.00		2'700.00		399.60	
3099.00	Übriger Personalaufwand	25'600.00		20'700.00		20'210.75	
3100.00	Büromaterial	27'500.00		23'000.00		31'996.87	

Funktionale Gliederung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	12'100.00		12'100.00		10.90	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	6'700.00		5'200.00		5'836.42	
3104.00	Lehrmittel	176'000.00		170'300.00		153'494.85	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	105'600.00		75'000.00		47'059.37	
3113.00	Hardware	67'000.00		73'700.00		38'099.85	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	429'800.00		426'300.00		339'948.75	
3130.10	Telefonkosten	800.00		800.00		715.15	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand					725.65	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'500.00		2'500.00		2'400.00	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	20'000.00		20'000.00		12'854.65	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	30'500.00		22'700.00		4'471.65	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	121'200.00		90'000.00		84'270.50	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	400.00		400.00		292.65	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'500.00		1'500.00		1'624.80	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	50'000.00					
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	3'000.00		3'000.00		2'797.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	20'000.00		20'000.00		16'820.00	
3900.00	Interne Verrechnung Material- und Sachaufwand	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	52'900.00		52'100.00		52'946.90	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		26'700.00		36'900.00		11'972.00
4511.00	Entnahmen aus Fonds EK		20'000.00		20'000.00		16'820.00
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		4'000.00		4'000.00		3'118.00
22	Sonderschulen	751'800.00	330'000.00	746'800.00	300'000.00	632'667.25	310'264.90

Funktionale Gliederung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<i>Nettoergebnis</i>		421'800.00		446'800.00		322'402.35
220	Sonderschulen	751'800.00	330'000.00	746'800.00	300'000.00	632'667.25	310'264.90
	<i>Nettoergebnis</i>		421'800.00		446'800.00		322'402.35
2200	Sonderschulen	751'800.00	330'000.00	746'800.00	300'000.00	632'667.25	310'264.90
	<i>Nettoergebnis</i>		421'800.00		446'800.00		322'402.35
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	380'000.00		340'300.00		279'958.75	
3020.09	Rückvergütung EO, Unfall- und Krankentaggelder					-263.15	
3040.00	Familienzulage	3'700.00		700.00		1'172.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	26'800.00		26'800.00		21'583.55	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	25'500.00		25'100.00		21'268.35	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'300.00		500.00		433.35	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'600.00		1'400.00		1'174.75	
3099.00	Übriger Personalaufwand	300.00		400.00		323.25	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'600.00		1'600.00		1'785.90	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	160'000.00		200'000.00		159'986.20	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	150'000.00		150'000.00		145'243.80	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		330'000.00		300'000.00		310'264.90
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	4'231'700.00	1'732'100.00	4'406'400.00	1'692'500.00	4'393'817.77	1'805'468.79
	<i>Nettoergebnis</i>		2'499'600.00		2'713'900.00		2'588'348.98
31	Kulturerbe	23'000.00		23'500.00		32'920.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		23'000.00		23'500.00		32'920.00

Funktionale Gliederung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
311	Museen und bildende Kunst	8'000.00		8'000.00		7'860.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>8'000.00</i>		<i>8'000.00</i>		<i>7'860.00</i>
3110	Museen und bildende Kunst	8'000.00		8'000.00		7'860.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>8'000.00</i>		<i>8'000.00</i>		<i>7'860.00</i>
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	8'000.00		8'000.00		7'860.00	
312	Denkmalpflege und Heimatschutz	15'000.00		15'500.00		25'060.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>15'000.00</i>		<i>15'500.00</i>		<i>25'060.00</i>
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	15'000.00		15'500.00		25'060.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>15'000.00</i>		<i>15'500.00</i>		<i>25'060.00</i>
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			500.00		60.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	15'000.00		15'000.00		25'000.00	
32	Übrige Kultur	368'100.00	6'000.00	456'500.00	46'000.00	366'265.64	66'000.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>362'100.00</i>		<i>410'500.00</i>		<i>300'265.64</i>
321	Bibliotheken	135'000.00		135'000.00		132'955.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>135'000.00</i>		<i>135'000.00</i>		<i>132'955.00</i>
3210	Bibliotheken	135'000.00		135'000.00		132'955.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>135'000.00</i>		<i>135'000.00</i>		<i>132'955.00</i>
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	135'000.00		135'000.00		132'955.00	
322	Konzert und Theater	29'700.00	6'000.00	31'100.00	6'000.00	27'900.00	6'000.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>23'700.00</i>		<i>25'100.00</i>		<i>21'900.00</i>

Funktionale Gliederung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3220	Konzert und Theater	29'700.00	6'000.00	31'100.00	6'000.00	27'900.00	6'000.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>23'700.00</i>		<i>25'100.00</i>		<i>21'900.00</i>
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	17'500.00		18'900.00		17'400.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	12'200.00		12'200.00		10'500.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		6'000.00		6'000.00		6'000.00
329	Übrige Kultur	203'400.00		290'400.00	40'000.00	205'410.64	60'000.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>203'400.00</i>		<i>250'400.00</i>		<i>145'410.64</i>
3290	Übrige Kultur	203'400.00		290'400.00	40'000.00	205'410.64	60'000.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>203'400.00</i>		<i>250'400.00</i>		<i>145'410.64</i>
3000.10	Sitzungsgelder	7'500.00		7'500.00		6'803.75	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	12'200.00		12'100.00		8'514.20	
3040.00	Familienzulage	200.00		200.00		150.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'100.00		1'300.00		672.45	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	800.00		800.00		602.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					12.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00		35.50	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'500.00		1'500.00		1'287.10	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'500.00		4'000.00		3'258.35	
3110.00	Ankauf Kunstgegenstände	7'000.00		47'000.00		65'391.10	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge			50'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	67'000.00		67'000.00		39'261.40	
3130.20	Porti					104.00	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	5'000.00					

Funktionale Gliederung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.00	Reisekosten und Spesen	5'000.00		5'000.00		3'320.20	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	79'000.00		74'000.00		63'605.14	
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	13'500.00		19'900.00		12'392.10	
4511.00	Entnahmen aus Fonds EK				40'000.00		60'000.00
33	Medien	63'300.00	4'500.00	65'300.00	6'000.00	58'689.70	4'834.10
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>58'800.00</i>		<i>59'300.00</i>		<i>53'855.60</i>
332	Massenmedien	63'300.00	4'500.00	65'300.00	6'000.00	58'689.70	4'834.10
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>58'800.00</i>		<i>59'300.00</i>		<i>53'855.60</i>
3320	Massenmedien	63'300.00	4'500.00	65'300.00	6'000.00	58'689.70	4'834.10
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>58'800.00</i>		<i>59'300.00</i>		<i>53'855.60</i>
3102.00	Drucksachen, Publikationen	61'000.00		62'000.00		58'389.70	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'000.00		3'000.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	300.00		300.00		300.00	
4250.00	Verkäufe						90.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		4'500.00		6'000.00		4'744.10
34	Sport und Freizeit	3'776'700.00	1'721'600.00	3'861'100.00	1'640'500.00	3'935'342.43	1'734'634.69
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'055'100.00</i>		<i>2'220'600.00</i>		<i>2'200'707.74</i>
341	Sport	1'138'600.00	103'200.00	1'249'700.00	57'200.00	1'254'159.46	98'090.75
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'035'400.00</i>		<i>1'192'500.00</i>		<i>1'156'068.71</i>
3410	Sport	209'200.00	9'700.00	226'500.00	13'700.00	213'280.98	3'070.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>199'500.00</i>		<i>212'800.00</i>		<i>210'210.98</i>

Funktionale Gliederung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	6'900.00		6'800.00		6'999.45	
3010.09	Rückvergütung EO, Unfall- und Krankentaggelder					-49.30	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	500.00		500.00		541.65	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	300.00		300.00		313.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00				11.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00				29.70	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'000.00		5'000.00		3'687.33	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	9'300.00		4'000.00			
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrrichtabfuhr	6'800.00		6'800.00		6'101.75	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'100.00		1'100.00		1'062.10	
3137.00	Steuern und Abgaben					-526.20	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	16'600.00		19'600.00		13'926.70	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'000.00		5'000.00		14'611.25	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	2'500.00		2'500.00		2'038.50	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	14'700.00		14'700.00		14'537.45	
3300.00	Planmässige Abschreibungen Grundstücke	31'700.00		35'200.00		39'300.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	5'700.00		6'400.00		7'100.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	55'000.00		55'000.00		46'707.20	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	6'400.00		10'400.00		5'678.35	
3660.00	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	11'100.00		14'800.00		19'800.00	
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	26'000.00		33'500.00		24'374.75	
3940.00	Interne Verrechnung kalk. Zinsen und Finanzaufwand	4'400.00		4'900.00		7'036.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		3'700.00		3'700.00		2'970.00

Funktionale Gliederung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.00	Rückerstattungen Dritter						100.00
4511.00	Entnahmen aus Fonds EK		6'000.00		10'000.00		
3411	Regionale Sportanlage	753'500.00	79'000.00	801'100.00	29'000.00	847'655.02	78'143.55
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>674'500.00</i>		<i>772'100.00</i>		<i>769'511.47</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	33'200.00		37'800.00		42'800.25	
3010.09	Rückvergütung EO, Unfall- und Krankentaggelder					-1'432.15	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'600.00		3'000.00		1'881.80	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	2'200.00		1'200.00		1'252.95	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	400.00		100.00		64.25	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300.00		200.00		174.05	
3099.00	Übriger Personalaufwand			100.00		37.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	18'300.00		14'000.00		11'969.82	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	5'400.00		12'400.00		929.00	
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrrichtabfuhr	32'000.00		32'000.00		29'078.70	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	18'000.00					
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'700.00		4'800.00		4'601.70	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	48'000.00		42'000.00		32'144.10	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	12'000.00		20'000.00		12'137.75	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	7'600.00		7'800.00		7'675.75	
3300.00	Planmässige Abschreibungen Grundstücke	318'000.00		353'400.00		392'700.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	141'000.00		156'600.00		174'100.00	
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	63'800.00		64'600.00		63'872.05	
3940.00	Interne Verrechnung kalk. Zinsen und Finanzaufwand	46'000.00		51'100.00		73'668.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		18'000.00		18'000.00		14'750.00

Funktionale Gliederung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4240.05	Parkplatzgebühren		60'000.00		10'000.00		59'804.90
4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'000.00		1'000.00		3'588.65
3412	Mehrzweckgebäude Kägiswil	175'900.00	14'500.00	222'100.00	14'500.00	193'223.46	16'877.20
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>161'400.00</i>		<i>207'600.00</i>		<i>176'346.26</i>
3000.10	Sitzungsgelder	1'500.00		1'500.00			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	27'900.00		33'600.00		24'223.15	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'200.00		2'600.00		1'775.45	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	2'700.00		2'800.00		1'537.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	300.00		100.00		37.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00		100.00		96.55	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'500.00		4'500.00		4'935.80	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	3'000.00		13'000.00		742.55	
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrichtabfuhr	25'000.00		26'000.00		23'413.05	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'600.00		4'600.00		4'054.50	
3130.10	Telefonkosten			800.00		762.80	
3134.00	Sachversicherungsprämien	7'500.00		7'500.00		7'302.05	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	6'000.00		6'000.00		9'597.20	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	20'800.00		47'000.00		32'369.65	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	2'500.00		2'500.00		2'736.91	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'500.00		1'500.00		949.20	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	43'900.00		48'800.00		54'300.00	
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	17'300.00		14'200.00		17'339.35	
3940.00	Interne Verrechnung kalk. Zinsen und Finanzaufwand	4'500.00		5'000.00		7'050.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		11'000.00		11'000.00		13'440.00

Funktionale Gliederung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.00	Rückerstattungen Dritter		3'500.00		3'500.00		3'437.20
342	Freizeit	2'638'100.00	1'618'400.00	2'611'400.00	1'583'300.00	2'681'182.97	1'636'543.94
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'019'700.00</i>		<i>1'028'100.00</i>		<i>1'044'639.03</i>
3420	Freizeit	373'000.00	51'000.00	353'900.00	51'000.00	382'165.63	46'705.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>322'000.00</i>		<i>302'900.00</i>		<i>335'460.63</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	6'900.00		7'000.00		5'888.15	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	400.00		400.00		393.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					14.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					21.45	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	37'500.00		37'500.00		46'353.33	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	17'000.00		20'000.00		12'110.25	
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	4'000.00		4'000.00		4'446.40	
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrrichtabfuhr	1'000.00		1'000.00		842.55	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'500.00		6'500.00		2'343.15	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'200.00		1'200.00		1'115.40	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	31'500.00		66'500.00		52'723.65	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	17'500.00		10'000.00		17'245.25	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	6'300.00		6'300.00		10'133.60	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		332.50	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen	15'000.00					
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	228'200.00		193'000.00		228'201.35	
3940.00	Interne Verrechnung kalk. Zinsen und Finanzaufwand	1'500.00					
4240.05	Parkplatzgebühren		40'000.00		40'000.00		36'334.20
4250.00	Verkäufe						70.00

Funktionale Gliederung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.00	Rückerstattungen Dritter		11'000.00		11'000.00		10'300.80
3421	Wanderwege	55'900.00	500.00	47'500.00	500.00	47'797.40	500.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>55'400.00</i>		<i>47'000.00</i>		<i>47'297.40</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'500.00		4'600.00		3'627.30	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	300.00		400.00		280.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		42.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					15.25	
3099.00	Übriger Personalaufwand					19.20	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000.00		2'000.00		2'215.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			20'000.00		1'755.00	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	1'000.00		1'000.00		798.25	
3141.00	Unterhalt Strassen	25'000.00		5'000.00		15'425.95	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					615.70	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	100.00		100.00		100.00	
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	22'900.00		14'300.00		22'902.80	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		500.00		500.00		500.00
3422	Freizeitanlagen: Strandbad/Lido	816'300.00	250'000.00	823'000.00	250'000.00	805'042.70	238'976.85
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>566'300.00</i>		<i>573'000.00</i>		<i>566'065.85</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	240'000.00		260'000.00		206'704.30	
3010.09	Rückvergütung EO, Unfall- und Krankentaggelder					-786.60	
3040.00	Familienzulage	2'800.00		1'600.00		1'400.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	18'000.00		18'000.00		15'399.35	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	15'000.00		15'000.00		13'032.70	

Funktionale Gliederung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	400.00		400.00		320.40	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'400.00		1'000.00		780.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'500.00		3'000.00		1'466.60	
3091.00	Personalwerbung	2'000.00		2'500.00		2'064.30	
3099.00	Übriger Personalaufwand	800.00		800.00		315.70	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	40'000.00		37'000.00		40'067.94	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'000.00		1'800.00		1'871.55	
3102.10	Werbung	7'000.00		7'000.00		6'585.05	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften			200.00			
3106.00	Medizinisches Material	1'000.00		1'000.00		945.25	
3110.00	Büromaschinen und -geräte	4'000.00		2'000.00			
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	11'100.00		6'000.00		3'525.75	
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	1'000.00		1'000.00		1'847.80	
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrichtabfuhr	104'000.00		89'000.00		87'589.05	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	12'000.00		5'500.00		4'522.50	
3130.10	Telefonkosten	800.00		500.00		961.60	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	4'000.00		5'000.00		1'565.40	
3134.00	Sachversicherungsprämien	16'900.00		17'800.00		17'522.30	
3137.10	Pauschalsteuer	10'000.00		10'000.00		8'842.30	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	13'000.00		10'000.00		14'545.50	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	50'300.00		46'100.00		63'335.75	
3150.00	Unterhalt Büromaschinen und -geräte	500.00		500.00			
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	7'000.00		7'000.00		7'445.11	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.00		445.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	201'700.00		224'100.00		249'100.00	
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	24'900.00		25'700.00		21'252.50	

Funktionale Gliederung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3940.00	Interne Verrechnung kalk. Zinsen und Finanzaufwand	20'200.00		22'500.00		32'375.00	
4240.10	Strandbad-Eintritte		250'000.00		250'000.00		238'976.85
3423	Camping und Restaurant	1'308'900.00	1'308'900.00	1'251'800.00	1'251'800.00	1'310'067.09	1'310'067.09
	<i>Nettoergebnis</i>						
3000.10	Sitzungsgelder	200.00		300.00		68.70	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	360'000.00		355'000.00		340'448.00	
3010.01	Gleitzeit- und Ferienguthaben					7'290.00	
3040.00	Familienzulage	4'000.00		5'000.00		3'700.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	25'000.00		25'000.00		24'905.25	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	22'500.00		22'600.00		21'993.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	600.00		600.00		530.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'500.00		1'300.00		1'373.70	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'500.00		2'500.00		653.80	
3091.00	Personalwerbung	2'000.00		1'000.00		2'026.48	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'300.00		1'300.00		598.44	
3100.00	Büromaterial	1'300.00		1'800.00		230.09	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	30'000.00		28'000.00		25'573.35	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	5'000.00		5'000.00		3'961.37	
3102.10	Werbung	36'700.00		37'200.00		33'136.78	
3105.02	Einkauf Lebensmittel Shop	48'000.00		45'000.00		48'378.33	
3109.01	Einkauf Shopartikel	17'000.00		15'000.00		17'833.56	
3110.00	Büromaschinen und -geräte	1'000.00		500.00		12'681.76	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	8'500.00		3'500.00		21'373.45	
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	1'000.00		1'000.00			

Funktionale Gliederung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3113.00	Hardware	1'500.00		1'500.00		13'705.55	
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrichtabfuhr	78'000.00		76'000.00		90'644.45	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	16'500.00		12'500.00		8'717.21	
3130.10	Telefonkosten	4'000.00		4'000.00		4'163.08	
3130.20	Porti	1'000.00		1'000.00		1'146.80	
3130.30	Bank- und Postcheckspesen	4'500.00		4'500.00		4'484.85	
3134.00	Sachversicherungsprämien	18'800.00		18'700.00		18'231.45	
3137.00	Steuern und Abgaben	17'800.00		17'800.00		19'255.05	
3137.20	Vorsteuerkürzung	1'000.00		1'000.00		667.45	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	35'000.00		12'000.00		29'060.30	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	94'400.00		85'000.00		68'233.51	
3150.00	Unterhalt Büromaschinen und -geräte	4'000.00		4'000.00		4'556.40	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	13'000.00		11'000.00		7'613.54	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'700.00		2'200.00			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	2'000.00		2'000.00		1'595.90	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'000.00		2'000.00		1'749.55	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000.00		1'500.00		748.61	
3300.41	Planmässige Abschreibungen spezialfinanzierte Hochbauten	317'400.00		317'400.00		317'400.00	
3419.00	Kursverluste Fremdwährungen	1'500.00				2'707.36	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	4'500.00				20'887.47	
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	33'400.00		36'100.00		27'741.65	
3940.00	Interne Verrechnung kalk. Zinsen und Finanzaufwand	86'800.00		90'000.00		100'000.00	
4240.05	Parkplatzgebühren		32'000.00		30'000.00		30'036.07
4240.20	Campinggebühren		735'000.00		690'000.00		759'320.38
4240.21	Gebühren Residenzmieter		310'000.00		290'000.00		298'464.28

Funktionale Gliederung	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4240.22	Kurtaxen			17'800.00		
4250.10	Verkäufe Shop 2.5 %	68'000.00		63'200.00		68'552.36
4250.21	Verkäufe Shop Non Food 8.0 %	29'000.00		25'000.00		28'881.65
4260.00	Rückerstattungen Dritter	22'000.00		22'000.00		21'507.91
4290.00	Übrige Entgelte			1'000.00		
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	90'000.00		90'000.00		86'149.59
4471.00	Vergütung Dienstwohnungen VV	22'800.00		22'800.00		17'100.00
4940.00	Interne Verrechnung Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	100.00				54.85
3425	übrige Freizeitgestaltung	84'000.00	8'000.00	135'200.00	30'000.00	136'110.15
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>76'000.00</i>		<i>105'200.00</i>	<i>95'815.15</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals		108'500.00		107'359.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten		8'500.00		8'289.75	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen		12'300.00		8'876.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen		200.00		167.25	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen		500.00		450.90	
3099.00	Übriger Personalaufwand		200.00		171.30	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	81'000.00		3'000.00		8'172.40
3637.00	Beiträge an private Haushalte	3'000.00		2'000.00		2'622.80
4260.00	Rückerstattungen Dritter			30'000.00		32'840.00
4511.00	Entnahmen aus Fonds EK		8'000.00			7'455.00
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	600.00				600.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>600.00</i>			<i>600.00</i>
350	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	600.00				600.00

Funktionale Gliederung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<i>Nettoergebnis</i>		600.00				600.00
3500	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	600.00				600.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		600.00				600.00
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	600.00				600.00	
4	GESUNDHEIT	3'138'300.00	20'400.00	3'180'800.00	400.00	2'738'447.37	448.00
	<i>Nettoergebnis</i>		3'117'900.00		3'180'400.00		2'737'999.37
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	2'200'000.00		2'350'000.00		2'112'861.20	
	<i>Nettoergebnis</i>		2'200'000.00		2'350'000.00		2'112'861.20
412	Alters-, Kranken- und Pflegeheime	2'200'000.00		2'350'000.00		2'112'861.20	
	<i>Nettoergebnis</i>		2'200'000.00		2'350'000.00		2'112'861.20
4120	Alters-, Kranken- und Pflegeheime	2'200'000.00		2'350'000.00		2'112'861.20	
	<i>Nettoergebnis</i>		2'200'000.00		2'350'000.00		2'112'861.20
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'200'000.00		2'350'000.00		2'112'861.20	
42	Ambulante Krankenpflege	592'600.00	400.00	495'000.00	400.00	416'917.51	400.00
	<i>Nettoergebnis</i>		592'200.00		494'600.00		416'517.51
421	Ambulante Krankenpflege	592'600.00	400.00	495'000.00	400.00	416'917.51	400.00
	<i>Nettoergebnis</i>		592'200.00		494'600.00		416'517.51
4210	Ambulante Krankenpflege	592'600.00	400.00	495'000.00	400.00	416'917.51	400.00
	<i>Nettoergebnis</i>		592'200.00		494'600.00		416'517.51
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000.00		5'000.00			

Funktionale Gliederung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	579'600.00		480'000.00		405'397.51	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	10'000.00		10'000.00		11'520.00	
4511.00	Entnahmen aus Fonds EK		400.00		400.00		400.00
43	Gesundheitsprävention	73'300.00		67'200.00		49'535.21	48.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>73'300.00</i>		<i>67'200.00</i>		<i>49'487.21</i>
431	Alkohol- und Drogenmissbrauch	6'200.00		6'200.00		6'187.80	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>6'200.00</i>		<i>6'200.00</i>		<i>6'187.80</i>
4310	Alkohol- und Drogenmissbrauch	6'200.00		6'200.00		6'187.80	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>6'200.00</i>		<i>6'200.00</i>		<i>6'187.80</i>
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	6'200.00		6'200.00		6'187.80	
432	Übrige Krankheitsbekämpfung	59'500.00		53'400.00		38'411.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>59'500.00</i>		<i>53'400.00</i>		<i>38'411.00</i>
4320	Übrige Krankheitsbekämpfung	59'500.00		53'400.00		38'411.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>59'500.00</i>		<i>53'400.00</i>		<i>38'411.00</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	23'700.00		23'600.00		23'177.70	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'800.00		1'900.00		1'790.05	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	2'600.00		2'200.00		1'918.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00				36.35	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00		100.00		97.45	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	6'800.00		5'800.00		3'321.60	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	18'300.00		12'300.00		8'019.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	1'000.00		1'000.00		50.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	5'000.00		6'500.00			
433	Schulgesundheitsdienst	7'600.00		7'600.00		4'936.41	48.00
	<i>Nettoergebnis</i>		7'600.00		7'600.00		4'888.41
4330	Schulgesundheitsdienst	7'600.00		7'600.00		4'936.41	48.00
	<i>Nettoergebnis</i>		7'600.00		7'600.00		4'888.41
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5'000.00		5'000.00		3'333.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	400.00		400.00		257.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					5.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					14.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000.00		2'000.00		1'326.16	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00			
4260.00	Rückerstattungen Dritter						48.00
49	Übriges Gesundheitswesen	272'400.00	20'000.00	268'600.00		159'133.45	
	<i>Nettoergebnis</i>		252'400.00		268'600.00		159'133.45
490	Übriges Gesundheitswesen	272'400.00	20'000.00	268'600.00		159'133.45	
	<i>Nettoergebnis</i>		252'400.00		268'600.00		159'133.45
4900	Übriges Gesundheitswesen	272'400.00	20'000.00	268'600.00		159'133.45	
	<i>Nettoergebnis</i>		252'400.00		268'600.00		159'133.45
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	137'200.00		136'500.00		83'850.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'600.00		10'800.00		6'475.30	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	14'100.00		13'900.00		6'213.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	500.00		200.00		130.60	

Funktionale Gliederung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'000.00		600.00		352.30	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	8'000.00		5'000.00		8'490.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	100.00		200.00		148.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000.00		1'000.00			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	300.00		300.00		245.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	36'000.00		30'000.00		357.10	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	5'000.00		5'000.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'500.00		1'000.00		711.20	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	4'500.00		500.00		280.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände			12'000.00			
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	33'000.00		33'000.00		40'300.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'500.00		1'500.00		2'500.00	
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	17'100.00		17'100.00		9'080.35	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		20'000.00				
5	SOZIALE SICHERHEIT	6'293'200.00	1'724'000.00	6'105'200.00	1'618'100.00	5'829'514.00	1'799'148.81
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>4'569'200.00</i>		<i>4'487'100.00</i>		<i>4'030'365.19</i>
51	Krankheit und Unfall	120'000.00	120'000.00	5'000.00	10'000.00	3'386.50	10'314.50
	<i>Nettoergebnis</i>			<i>5'000.00</i>		<i>6'928.00</i>	
512	Prämienverbilligungen	120'000.00	120'000.00	5'000.00	10'000.00	3'386.50	10'314.50
	<i>Nettoergebnis</i>			<i>5'000.00</i>		<i>6'928.00</i>	
5120	Prämienverbilligung	120'000.00	120'000.00	5'000.00	10'000.00	3'386.50	10'314.50
	<i>Nettoergebnis</i>			<i>5'000.00</i>		<i>6'928.00</i>	

Funktionale Gliederung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	120'000.00		5'000.00		3'386.50	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		120'000.00		10'000.00		10'314.50
52	Invalidität	754'000.00		667'000.00		616'624.90	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>754'000.00</i>		<i>667'000.00</i>		<i>616'624.90</i>
523	Invalidenheime	754'000.00		667'000.00		616'624.90	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>754'000.00</i>		<i>667'000.00</i>		<i>616'624.90</i>
5230	Invalidenheime	754'000.00		667'000.00		616'624.90	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>754'000.00</i>		<i>667'000.00</i>		<i>616'624.90</i>
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	175'000.00		135'000.00		158'188.55	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	1'000.00		2'000.00		100.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	578'000.00		530'000.00		458'336.35	
53	Alter und Hinterlassene	91'100.00		152'300.00		48'830.95	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>91'100.00</i>		<i>152'300.00</i>		<i>48'830.95</i>
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	15'000.00				14'990.95	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>15'000.00</i>				<i>14'990.95</i>
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	15'000.00				14'990.95	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>15'000.00</i>				<i>14'990.95</i>
3613.00	Entschädigungen an öffentliche Sozialversicherungen	15'000.00				14'990.95	
533	Leistungen an Pensionierte	76'100.00		152'300.00		33'840.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>76'100.00</i>		<i>152'300.00</i>		<i>33'840.00</i>

Funktionale Gliederung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5330	Leistungen an Pensionierte	76'100.00		152'300.00		33'840.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>76'100.00</i>		<i>152'300.00</i>		<i>33'840.00</i>
3064.00	Überbrückungsrenten	166'300.00		240'900.00		101'136.90	
3064.01	Auflösung Rückstellung Überbrückungsrenten	-90'200.00		-88'600.00		-67'296.90	
54	Familie und Jugend	1'634'400.00	513'500.00	1'704'400.00	529'000.00	1'525'123.78	580'503.55
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'120'900.00</i>		<i>1'175'400.00</i>		<i>944'620.23</i>
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso	490'200.00	361'000.00	503'900.00	376'000.00	470'900.95	377'474.20
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>129'200.00</i>		<i>127'900.00</i>		<i>93'426.75</i>
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	490'200.00	361'000.00	503'900.00	376'000.00	470'900.95	377'474.20
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>129'200.00</i>		<i>127'900.00</i>		<i>93'426.75</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	94'000.00		93'500.00		92'690.40	
3040.00	Familienzulage	1'200.00		1'200.00		1'200.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'300.00		7'400.00		7'157.85	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	7'700.00		7'700.00		6'591.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	400.00		100.00		144.35	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	700.00		400.00		389.35	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'500.00		1'000.00		980.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	200.00		200.00		185.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00		500.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000.00		1'100.00		60.00	
3130.30	Bank- und Postcheckspesen	200.00		200.00		123.30	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200.00		300.00		57.60	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	300.00		300.00		300.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3637.00	Beiträge an private Haushalte	375'000.00		390'000.00		361'021.50	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		295'000.00		305'000.00		297'195.10
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		66'000.00		71'000.00		80'279.10
544	Jugendschutz	734'000.00	500.00	810'300.00	1'000.00	667'465.25	7'939.50
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>733'500.00</i>		<i>809'300.00</i>		<i>659'525.75</i>
5440	Jugendschutz	15'600.00		17'600.00		5'492.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>15'600.00</i>		<i>17'600.00</i>		<i>5'492.00</i>
3130.00	Dienstleistungen Dritter	8'000.00		10'000.00		1'100.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	7'600.00		7'600.00		4'392.00	
5441	Kinder- und Jugendheime	470'000.00		550'000.00		456'331.95	5'339.50
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>470'000.00</i>		<i>550'000.00</i>		<i>450'992.45</i>
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	350'000.00		450'000.00		381'056.70	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	120'000.00		100'000.00		75'275.25	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten						5'339.50
5442	Jugendarbeit	248'400.00	500.00	242'700.00	1'000.00	205'641.30	2'600.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>247'900.00</i>		<i>241'700.00</i>		<i>203'041.30</i>
3000.10	Sitzungsgelder	4'500.00		4'500.00		2'553.60	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	19'800.00		15'800.00		15'585.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'900.00		1'600.00		1'274.35	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	1'600.00		1'600.00		1'190.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00				25.10	

Funktionale Gliederung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00		67.90	
3099.00	Übriger Personalaufwand	200.00		100.00		203.50	
3100.00	Büromaterial	200.00		200.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	10'000.00		10'000.00		7'000.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		1'200.00			
3110.00	Büromaschinen und -geräte	500.00				591.80	
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrrichtabfuhr	5'000.00		5'000.00		4'089.25	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	180'500.00		179'000.00		157'029.00	
3130.10	Telefonkosten	2'000.00		2'000.00		1'466.05	
3130.20	Porti	200.00		200.00			
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	500.00		500.00			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'000.00		3'000.00		3'810.20	
3150.00	Unterhalt Büromaschinen und -geräte	1'000.00		1'000.00			
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	100.00		500.00		623.80	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'500.00		1'500.00		1'130.80	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	6'100.00		6'300.00		1'400.00	
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	8'600.00		8'600.00		7'600.30	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		500.00		1'000.00		2'600.00
545	Leistungen an Familien	410'200.00	152'000.00	390'200.00	152'000.00	386'757.58	195'089.85
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>258'200.00</i>		<i>238'200.00</i>		<i>191'667.73</i>
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	410'200.00	152'000.00	390'200.00	152'000.00	386'757.58	195'089.85
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>258'200.00</i>		<i>238'200.00</i>		<i>191'667.73</i>
3636.00	Betreuung Kinder im Vorschulalter	380'200.00		390'200.00		386'757.58	
3636.01	Betreuung Kinder im Schulalter	30'000.00					

Funktionale Gliederung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.00	Rückerstattungen Dritter						6'761.05
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		152'000.00		152'000.00		188'328.80
55	Arbeitslosigkeit	79'500.00		67'700.00		63'112.10	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>79'500.00</i>		<i>67'700.00</i>		<i>63'112.10</i>
552	Leistungen an Arbeitslose	77'000.00		65'000.00		60'633.70	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>77'000.00</i>		<i>65'000.00</i>		<i>60'633.70</i>
5520	Leistungen an Arbeitslose	77'000.00		65'000.00		60'633.70	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>77'000.00</i>		<i>65'000.00</i>		<i>60'633.70</i>
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	40'000.00		40'000.00		38'201.40	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	37'000.00		25'000.00		22'432.30	
559	Übrige Arbeitslosigkeit	2'500.00		2'700.00		2'478.40	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'500.00</i>		<i>2'700.00</i>		<i>2'478.40</i>
5590	Übrige Arbeitslosigkeit	2'500.00		2'700.00		2'478.40	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'500.00</i>		<i>2'700.00</i>		<i>2'478.40</i>
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	2'500.00		2'700.00		2'478.40	
56	Sozialer Wohnungsbau	22'600.00	43'000.00	23'200.00	50'500.00	36'420.45	41'691.05
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>20'400.00</i>		<i>27'300.00</i>		<i>5'270.60</i>	
560	Sozialer Wohnungsbau	22'600.00	43'000.00	23'200.00	50'500.00	36'420.45	41'691.05
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>20'400.00</i>		<i>27'300.00</i>		<i>5'270.60</i>	
5600	Sozialer Wohnungsbau	22'600.00	43'000.00	23'200.00	50'500.00	36'420.45	41'691.05
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>20'400.00</i>		<i>27'300.00</i>		<i>5'270.60</i>	

Funktionale Gliederung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'600.00		1'600.00		1'567.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100.00		100.00		121.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					2.40	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	200.00		200.00		161.05	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'000.00		1'000.00			
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrrichtabfuhr	6'500.00		5'000.00		6'747.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter					6'214.85	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'100.00		2'700.00		2'620.25	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	10'000.00		10'000.00		12'651.00	
3144.01	Instandsetzungen gemäss Erhaltungsmanagement					5'630.30	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	600.00		600.00		187.20	
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	500.00		2'000.00		516.90	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		6'000.00		10'000.00		5'031.05
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		37'000.00		40'500.00		36'660.00
57	Sozialhilfe und Asylwesen	3'571'600.00	1'047'500.00	3'485'600.00	1'028'600.00	3'535'915.32	1'166'639.71
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'524'100.00</i>		<i>2'457'000.00</i>		<i>2'369'275.61</i>
572	Wirtschaftliche Hilfe	1'920'000.00	846'000.00	1'960'000.00	1'005'000.00	2'038'501.67	1'135'761.26
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'074'000.00</i>		<i>955'000.00</i>		<i>902'740.41</i>
5720	Wirtschaftliche Hilfe	1'920'000.00	846'000.00	1'960'000.00	1'005'000.00	2'038'501.67	1'135'761.26
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'074'000.00</i>		<i>955'000.00</i>		<i>902'740.41</i>
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate			40'000.00		231'217.60	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	1'920'000.00		1'920'000.00		1'807'284.07	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		846'000.00		995'000.00		1'037'850.11

Funktionale Gliederung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden				10'000.00		97'911.15
573	Asylwesen	113'000.00	113'000.00			16.65	
	<i>Nettoergebnis</i>						16.65
5730	Asylwesen	113'000.00	113'000.00			16.65	
	<i>Nettoergebnis</i>						16.65
3109.05	Grundbedarf NEE	30'000.00					
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrichtabfuhr	4'000.00					
3135.00	Gesundheitskosten NEE	30'000.00					
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	22'000.00					
3199.00	übriger Betriebsaufwand	3'000.00				16.65	
3199.02	übrige Kosten NEE	16'000.00					
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	8'000.00					
4630.00	Beiträge vom Bund		113'000.00				
579	Übrige Fürsorge	1'538'600.00	88'500.00	1'525'600.00	23'600.00	1'497'397.00	30'878.45
	<i>Nettoergebnis</i>		1'450'100.00		1'502'000.00		1'466'518.55
5790	Übrige Fürsorge	1'538'600.00	88'500.00	1'525'600.00	23'600.00	1'497'397.00	30'878.45
	<i>Nettoergebnis</i>		1'450'100.00		1'502'000.00		1'466'518.55
3000.10	Sitzungsgelder	6'000.00		6'000.00		5'092.95	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	555'000.00		563'700.00		517'781.80	
3040.00	Familienzulage	3'600.00		6'400.00		4'800.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	42'700.00		44'200.00		39'868.75	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	48'300.00		53'000.00		35'947.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'100.00		900.00		805.80	

Funktionale Gliederung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'200.00		2'400.00		2'174.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	6'000.00		6'000.00		4'239.20	
3099.00	Übriger Personalaufwand	900.00		800.00		1'259.50	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'500.00				3'978.70	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500.00				483.65	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000.00				1'608.55	
3110.00	Büromaschinen und -geräte	1'000.00		1'800.00			
3113.00	Hardware	1'500.00					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	92'000.00		30'000.00		30'732.40	
3130.10	Telefonkosten	300.00		300.00		302.85	
3130.30	Bank- und Postcheckspesen	200.00		200.00		93.75	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	8'000.00		8'000.00		286.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien			600.00		305.80	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	3'000.00		3'000.00		3'805.65	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	100.00		100.00		86.40	
3170.00	Reisekosten und Spesen	11'000.00		10'000.00		9'575.80	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500.00		500.00		50.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	90'000.00		85'000.00		86'058.60	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	625'500.00		676'000.00		715'687.30	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	11'600.00		5'600.00		10'366.00	
3900.00	Interne Verrechnung Material- und Sachaufwand	4'000.00		4'000.00		4'000.00	
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	17'100.00		17'100.00		18'005.65	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		50'000.00		20'000.00		30'256.25
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente				100.00		

Funktionale Gliederung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten				3'000.00		
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		30'500.00		500.00		622.20
4910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand		8'000.00				
59	Übrige Soziale Wohlfahrt	20'000.00				100.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		20'000.00				100.00
592	Hilfsaktionen im Inland	20'000.00				100.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		20'000.00				100.00
5920	Hilfsaktionen im Inland	20'000.00				100.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		20'000.00				100.00
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	20'000.00				100.00	
6	VERKEHR	7'035'000.00	3'201'900.00	5'769'300.00	1'754'700.00	8'031'690.04	1'926'401.25
	<i>Nettoergebnis</i>		3'833'100.00		4'014'600.00		6'105'288.79
61	Strassenverkehr	6'377'100.00	3'170'400.00	5'331'800.00	1'726'700.00	7'684'287.74	1'898'001.25
	<i>Nettoergebnis</i>		3'206'700.00		3'605'100.00		5'786'286.49
615	Gemeindestrassen	4'761'500.00	2'052'500.00	3'757'000.00	702'200.00	6'117'732.45	849'066.45
	<i>Nettoergebnis</i>		2'709'000.00		3'054'800.00		5'268'666.00
6150	Gemeindestrassen	4'761'500.00	2'052'500.00	3'757'000.00	702'200.00	6'117'732.45	849'066.45
	<i>Nettoergebnis</i>		2'709'000.00		3'054'800.00		5'268'666.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	6'100.00		6'000.00		6'085.15	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	500.00		500.00		468.10	

Funktionale Gliederung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	400.00		400.00		347.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		67.05	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					25.75	
3099.00	Übriger Personalaufwand	100.00		100.00		4.60	
3100.00	Büromaterial	200.00		200.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	35'000.00		35'000.00		24'423.62	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	400.00		400.00		1'399.40	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	20'000.00		71'500.00		3'322.85	
3111.03	Neuerstellung öffentliche Beleuchtung	5'000.00		70'000.00		44'280.00	
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	4'000.00		4'000.00		4'398.80	
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrrichtabfuhr	65'000.00		70'000.00		68'415.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	100'000.00		160'000.00		138'623.55	
3134.00	Sachversicherungsprämien	8'100.00		6'800.00		6'636.55	
3137.00	Steuern und Abgaben	2'600.00		2'000.00		2'701.00	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	2'000.00					
3141.00	Unterhalt Strassen	261'000.00		1'971'000.00		1'517'909.05	
3141.01	Rutschung Hintergraben					181.45	
3141.02	Unterhalt Strassenbeleuchtung	120'000.00		120'000.00		131'652.30	
3141.04	Kosten Lärmsanierungsmassnahmen	80'000.00		75'000.00		24'556.25	
3141.10	Strassensignalisationen und -Markierungen	40'000.00		40'000.00		37'514.85	
3141.20	Aufwand Erhaltungsmanagement Strassen	1'390'000.00					
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	30'000.00		27'500.00		45'322.13	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	1'700.00		1'700.00		1'700.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	34'000.00		25'000.00		34'962.70	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'000.00		2'000.00		2'541.25	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen	346'700.00		397'600.00		264'000.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	30'300.00		50'500.00		84'300.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	92'500.00		85'100.00		88'025.00	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	100'000.00		100'000.00		100'000.00	
3893.01	Einlagen in Rücklagen des EK	1'500'000.00				3'000'000.00	
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	448'300.00		393'500.00		446'871.45	
3940.00	Interne Verrechnung kalk. Zinsen und Finanzaufwand	35'500.00		41'100.00		36'997.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		5'000.00		5'000.00		2'994.80
4240.05	Parkplatzgebühren		54'000.00		52'000.00		53'178.70
4250.00	Verkäufe		500.00		500.00		
4260.00	Rückerstattungen Dritter		362'500.00		362'500.00		433'089.85
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		15'000.00		15'000.00		13'000.00
4630.00	Beiträge vom Bund		16'500.00		12'200.00		
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		209'000.00		255'000.00		346'803.10
4893.20	Entnahme aus Vorfinanzierung Erhaltungsmanagement Strassen		1'390'000.00				
619	Übriges Strassenwesen	1'615'600.00	1'117'900.00	1'574'800.00	1'024'500.00	1'566'555.29	1'048'934.80
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>497'700.00</i>		<i>550'300.00</i>		<i>517'620.49</i>
6190	Werkhof	1'615'600.00	1'117'900.00	1'574'800.00	1'024'500.00	1'566'555.29	1'048'934.80
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>497'700.00</i>		<i>550'300.00</i>		<i>517'620.49</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	981'800.00		972'400.00		978'294.35	
3010.09	Rückvergütung EO, Unfall- und Krankentaggelder					-10'037.70	
3040.00	Familienzulage	17'500.00		15'100.00		14'920.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	75'700.00		76'600.00		74'426.50	

Funktionale Gliederung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	82'200.00		81'900.00		70'363.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	10'400.00		11'700.00		9'067.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	7'400.00		4'100.00		4'047.55	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'000.00		3'000.00		3'008.70	
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'000.00		3'400.00		2'840.95	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	10'000.00		6'500.00		11'824.24	
3110.00	Büromaschinen und -geräte	4'200.00					
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	7'000.00		25'500.00		4'899.55	
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrichtabfuhr	11'000.00		15'000.00		6'790.95	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500.00		500.00		1'160.40	
3130.10	Telefonkosten	2'500.00		3'000.00		2'560.50	
3134.00	Sachversicherungsprämien	13'900.00		13'700.00		13'481.80	
3137.00	Steuern und Abgaben					75.00	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	5'000.00		5'000.00		2'597.25	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	28'400.00		17'300.00		21'848.65	
3144.01	Instandsetzungen gemäss Erhaltungsmanagement	59'000.00					
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	3'000.00		2'000.00		2'662.10	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'000.00		2'500.00		1'584.55	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	251'800.00		276'800.00		302'054.65	
3900.00	Interne Verrechnung Material- und Sachaufwand	2'400.00		2'400.00		2'400.00	
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	8'700.00		8'700.00		6'430.50	
3940.00	Interne Verrechnung kalk. Zinsen und Finanzaufwand	25'200.00		27'700.00		39'254.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		500.00		500.00		19.50
4893.02	Entnahme aus Vorfinanzierung Erhaltungsmanagement LS		59'000.00				

Funktionale Gliederung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand		1'058'400.00		1'024'000.00		1'048'915.30
62	Öffentlicher Verkehr	632'900.00	31'500.00	437'500.00	28'000.00	347'402.30	28'400.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>601'400.00</i>		<i>409'500.00</i>		<i>319'002.30</i>
621	Bahninfrastruktur	341'200.00		157'500.00		142'180.90	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>341'200.00</i>		<i>157'500.00</i>		<i>142'180.90</i>
6210	Bahninfrastruktur	341'200.00		157'500.00		142'180.90	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>341'200.00</i>		<i>157'500.00</i>		<i>142'180.90</i>
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	210'000.00		157'500.00		142'180.90	
3660.00	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	126'100.00					
3940.00	Interne Verrechnung kalk. Zinsen und Finanzaufwand	5'100.00					
629	Übriger öffentlicher Verkehr	291'700.00	31'500.00	280'000.00	28'000.00	205'221.40	28'400.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>260'200.00</i>		<i>252'000.00</i>		<i>176'821.40</i>
6290	Übriger öffentlicher Verkehr	291'700.00	31'500.00	280'000.00	28'000.00	205'221.40	28'400.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>260'200.00</i>		<i>252'000.00</i>		<i>176'821.40</i>
3130.00	Dienstleistungen Dritter	28'500.00		26'600.00		26'600.00	
3141.00	Unterhalt Strassen	35'000.00		65'000.00		8'267.10	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	4'200.00		3'200.00		3'200.00	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	91'700.00		90'000.00		84'514.30	
3631.01	Beiträge an Kanton für Postautokurse	125'500.00		89'700.00		75'930.50	
3631.02	Beiträge an Kanton für Tarifverbund	4'100.00		4'200.00		4'037.70	
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	2'700.00		1'300.00		2'671.80	
4250.00	Verkäufe		31'500.00		28'000.00		28'400.00

Funktionale Gliederung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
63	Übriger Verkehr	25'000.00					
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>25'000.00</i>				
634	Verkehrsplanung allgemein	25'000.00					
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>25'000.00</i>				
6340	Verkehrsplanung allgemein	25'000.00					
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>25'000.00</i>				
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	25'000.00					
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	9'547'800.00	7'850'700.00	9'767'200.00	8'335'800.00	7'358'745.40	5'627'432.93
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'697'100.00</i>		<i>1'431'400.00</i>		<i>1'731'312.47</i>
71	Wasserversorgung	2'612'200.00	2'612'200.00	2'473'200.00	2'473'200.00	2'099'107.15	2'099'107.15
	<i>Nettoergebnis</i>						
710	Wasserversorgung	2'612'200.00	2'612'200.00	2'473'200.00	2'473'200.00	2'099'107.15	2'099'107.15
	<i>Nettoergebnis</i>						
7100	Wasserversorgung	2'605'500.00	2'605'500.00	2'465'400.00	2'465'400.00	2'092'656.05	2'092'656.05
	<i>Nettoergebnis</i>						
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	217'700.00		218'000.00		214'948.00	
3040.00	Familienzulage	3'600.00		3'600.00		3'600.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16'800.00		17'200.00		16'403.70	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	20'000.00		22'600.00		15'984.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'500.00		3'100.00		2'447.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'600.00		900.00		892.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	900.00		1'000.00		370.00	

Funktionale Gliederung	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'100.00		1'100.00		687.95
3100.00	Büromaterial	200.00		1'200.00		6.90
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	8'500.00		8'500.00		7'348.45
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		800.00		472.56
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	100.00		100.00		
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	2'500.00		2'500.00		16'701.82
3111.01	Wassermähler	30'000.00		30'000.00		9'695.84
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	800.00		1'500.00		214.00
3113.00	Hardware					1'920.79
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrichtabfuhr	22'000.00		20'000.00		21'911.76
3130.00	Dienstleistungen Dritter	85'000.00		50'000.00		45'774.21
3130.10	Telefonkosten	8'000.00		8'000.00		7'844.33
3130.20	Porti	1'200.00		1'200.00		1'115.20
3130.30	Bank- und Postcheckspesen	200.00		200.00		103.80
3134.00	Sachversicherungsprämien	15'900.00		16'000.00		15'564.05
3137.00	Steuern und Abgaben	100.00		100.00		45.00
3137.20	Vorsteuerkürzung	11'500.00		11'000.00		11'555.50
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	1'600'000.00		1'656'200.00		1'294'471.37
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	2'500.00		2'500.00		6'474.63
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	800.00				34.63
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen					382.41
3170.00	Reisekosten und Spesen	300.00		500.00		254.15
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	5'500.00		4'300.00		4'433.00
3300.31	Planmässige Abschreibungen spezialfinanzierte Tiefbauten	456'300.00		303'400.00		307'585.05
3900.00	Interne Verrechnung Material- und Sachaufwand	1'500.00		2'500.00		1'500.00
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	41'700.00		40'000.00		41'974.45

Funktionale Gliederung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3940.00	Interne Verrechnung kalk. Zinsen und Finanzaufwand	45'700.00		37'400.00		39'938.00	
4240.00	Konsumtaxen		850'000.00		910'000.00		828'525.85
4240.30	Benützungsgebühren Wasserzähler		186'000.00		185'000.00		186'705.65
4240.31	Bereitstellungsgebühren		622'000.00		615'000.00		621'183.90
4240.32	Löschgebühr		135'000.00		133'000.00		134'310.80
4250.00	Verkäufe		190'000.00		190'000.00		168'549.51
4260.00	Rückerstattungen Dritter		15'000.00		10'000.00		13'054.35
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		564'600.00		395'800.00		103'866.14
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		40'000.00		24'000.00		33'100.00
4910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand		1'000.00		1'000.00		1'000.00
4940.00	Interne Verrechnung Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		1'900.00		1'600.00		2'359.85
7101	Grundwasserpumpstation Spitalgarten	6'700.00	6'700.00	7'800.00	7'800.00	6'451.10	6'451.10
	<i>Nettoergebnis</i>						
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrrichtabfuhr	2'300.00		1'500.00		2'335.85	
3130.10	Telefonkosten	400.00		400.00		330.80	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'000.00		2'900.00		2'784.45	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			2'000.00			
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		5'200.00		6'300.00		4'838.30
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		1'500.00		1'500.00		1'612.80
72	Abwasserbeseitigung	1'551'300.00	1'551'300.00	1'584'500.00	1'584'500.00	1'545'932.35	1'545'932.35
	<i>Nettoergebnis</i>						
720	Abwasserbeseitigung	1'551'300.00	1'551'300.00	1'584'500.00	1'584'500.00	1'545'932.35	1'545'932.35

Funktionale Gliederung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<i>Nettoergebnis</i>							
7200	Abwasserbeseitigung	1'551'300.00	1'551'300.00	1'584'500.00	1'584'500.00	1'545'932.35	1'545'932.35
<i>Nettoergebnis</i>							
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'000.00		5'500.00		3'776.65	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	300.00		200.00		97.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					5.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					5.35	
3099.00	Übriger Personalaufwand					185.19	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00		305.85	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	5'000.00		32'000.00		470.28	
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrrichtabfuhr	15'000.00		15'000.00		15'638.81	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	65'000.00		65'000.00		92'561.06	
3130.10	Telefonkosten	4'500.00		4'500.00		4'308.42	
3130.20	Porti	1'000.00		1'000.00		1'072.20	
3130.30	Bank- und Postcheckspesen	200.00		200.00		103.80	
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'900.00		5'500.00		4'622.55	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	195'000.00		400'000.00		375'453.23	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	9'100.00		3'500.00		18'013.20	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	800.00					
3170.00	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00		254.15	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	192'900.00					
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	85'000.00		85'000.00		84'807.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	887'600.00		887'600.00		867'759.11	

Funktionale Gliederung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3900.00	Interne Verrechnung Material- und Sachaufwand	800.00		800.00		800.00	
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	78'500.00		77'000.00		75'692.20	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'450'000.00		1'450'000.00		1'437'668.73
4260.00	Rückerstattungen Dritter		5'000.00		5'000.00		978.65
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK				32'800.00		11'004.63
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		92'600.00		92'600.00		92'592.59
4940.00	Interne Verrechnung Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		3'700.00		4'100.00		3'687.75
73	Abfallwirtschaft	768'200.00	768'200.00	833'800.00	833'800.00	822'678.88	822'678.88
	<i>Nettoergebnis</i>						
730	Abfallwirtschaft	768'200.00	768'200.00	833'800.00	833'800.00	822'678.88	822'678.88
	<i>Nettoergebnis</i>						
7300	Abfallwirtschaft	768'200.00	768'200.00	833'800.00	833'800.00	822'678.88	822'678.88
	<i>Nettoergebnis</i>						
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	40'900.00		40'900.00		19'317.85	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'200.00		3'200.00		1'491.90	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	1'900.00		2'300.00		955.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	500.00		600.00		167.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300.00		200.00		81.25	
3099.00	Übriger Personalaufwand			100.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'000.00		3'500.00		2'027.54	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge					49'074.05	
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrrichtabfuhr	3'500.00		3'500.00		2'916.22	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	24'000.00		31'000.00		20'016.10	

Funktionale Gliederung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.20	Porti	1'000.00		1'000.00		1'072.20	
3130.30	Bank- und Postcheckspesen	200.00		200.00		103.85	
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'500.00		4'600.00		4'374.70	
3137.00	Steuern und Abgaben					72.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'000.00		5'000.00		5'145.19	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	3'000.00		3'000.00		3'704.79	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	3'100.00		3'100.00		3'075.40	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	300.00		300.00		348.55	
3300.41	Planmässige Abschreibungen spezialfinanzierte Hochbauten	193'200.00		211'300.00		234'878.92	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	340'000.00		330'000.00		324'964.62	
3900.00	Interne Verrechnung Material- und Sachaufwand	800.00		800.00		800.00	
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	120'400.00		168'000.00		117'577.15	
3940.00	Interne Verrechnung kalk. Zinsen und Finanzaufwand	19'400.00		21'200.00		30'514.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		400'000.00		400'000.00		396'117.60
4250.00	Verkäufe		190'000.00		165'000.00		184'375.14
4260.00	Rückerstattungen Dritter		2'500.00		3'000.00		3'014.14
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		175'300.00		265'200.00		238'318.35
4940.00	Interne Verrechnung Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		400.00		600.00		853.65
74	Verbauungen	3'845'600.00	2'772'500.00	4'058'800.00	3'284'300.00	1'954'547.75	965'413.25
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'073'100.00</i>		<i>774'500.00</i>		<i>989'134.50</i>
741	Gewässerverbauungen	3'845'600.00	2'772'500.00	4'058'800.00	3'284'300.00	1'954'547.75	965'413.25
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'073'100.00</i>		<i>774'500.00</i>		<i>989'134.50</i>

Funktionale Gliederung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7410	Gewässerverbauungen	1'140'600.00	67'500.00	1'048'800.00	264'300.00	1'737'759.75	748'625.25
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'073'100.00</i>		<i>784'500.00</i>		<i>989'134.50</i>
3000.10	Sitzungsgelder					174.80	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	241'400.00		240'200.00		229'624.95	
3040.00	Familienzulage	2'400.00		2'400.00		2'400.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	18'500.00		18'900.00		17'409.35	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	20'000.00		20'000.00		18'752.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'700.00		3'400.00		2'540.40	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'800.00		1'000.00		949.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			11'000.00		2'019.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	5'000.00		4'200.00		3'145.20	
3100.00	Büromaterial	1'000.00		1'000.00		206.95	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'000.00		4'000.00		1'746.70	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'500.00		3'000.00		844.80	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	4'000.00		4'000.00		43'687.30	
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrrichtabfuhr	200.00				229.15	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	20'000.00		20'000.00		6'276.25	
3130.10	Telefonkosten	2'000.00		2'000.00		1'402.95	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'400.00		1'200.00		1'106.90	
3137.00	Steuern und Abgaben			100.00			
3142.00	Unterhalt Wasserbau	275'000.00		422'500.00		213'205.55	
3142.01	Unwetter Juni 2016					982'062.60	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	2'500.00		2'000.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'000.00		3'000.00		2'712.60	
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau	456'300.00		223'200.00		157'782.45	

Funktionale Gliederung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	32'200.00		39'300.00		29'018.95	
3940.00	Interne Verrechnung kalk. Zinsen und Finanzaufwand	45'700.00		22'400.00		20'461.00	
4120.00	Konzessionen		20'000.00		50'000.00		55'520.35
4260.00	Rückerstattungen Dritter		2'500.00		2'500.00		5'590.00
4310.00	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		30'000.00		40'000.00		124'975.00
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV				1'800.00		1'752.00
4630.00	Beiträge vom Bund						262'895.05
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten						262'895.05
4893.00	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		15'000.00		170'000.00		34'997.80
7411	Hochwasserschutz Sarneraatal	2'705'000.00	2'705'000.00	3'010'000.00	3'020'000.00	216'788.00	216'788.00
	<i>Nettoergebnis</i>			<i>10'000.00</i>			
3511.00	Einlagen in Fonds des EK			10'000.00			
3830.00	Zusätzliche Abschreibungen Sachanlagen VV	2'700'000.00		3'000'000.00		141'614.15	
3893.01	Einlagen in Rücklagen des EK	5'000.00				75'173.85	
4000.00	Einkommenssteuern (Zwecksteuern)		5'000.00		10'000.00		75'173.85
4893.00	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		2'700'000.00		3'010'000.00		141'614.15
75	Arten- und Landschaftsschutz	28'500.00		35'000.00		25'006.10	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>28'500.00</i>		<i>35'000.00</i>		<i>25'006.10</i>
750	Arten- und Landschaftsschutz	28'500.00		35'000.00		25'006.10	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>28'500.00</i>		<i>35'000.00</i>		<i>25'006.10</i>
7500	Arten- und Landschaftsschutz	28'500.00		35'000.00		25'006.10	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>28'500.00</i>		<i>35'000.00</i>		<i>25'006.10</i>
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	25'500.00		35'000.00		25'006.10	

Funktionale Gliederung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'000.00					
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	91'000.00	51'000.00	114'900.00	66'000.00	127'275.92	89'896.90
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>40'000.00</i>		<i>48'900.00</i>		<i>37'379.02</i>
769	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	91'000.00	51'000.00	114'900.00	66'000.00	127'275.92	89'896.90
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>40'000.00</i>		<i>48'900.00</i>		<i>37'379.02</i>
7690	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	38'700.00		61'400.00	15'000.00	77'566.30	37'681.90
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>38'700.00</i>		<i>46'400.00</i>		<i>39'884.40</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	16'400.00		16'200.00		16'093.80	
3040.00	Familienzulage	500.00		500.00		480.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'300.00		1'300.00		1'242.80	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	1'100.00		1'100.00		1'164.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200.00				24.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00		67.60	
3099.00	Übriger Personalaufwand			100.00		37.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'000.00		14'000.00		8'176.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	10'000.00		10'000.00		9'998.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'600.00		2'600.00		2'600.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte			15'000.00		37'681.90	
4634.00	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen				15'000.00		37'681.90
7691	C-Wehr-Stützpunkt Obwalden	52'300.00	51'000.00	53'500.00	51'000.00	49'709.62	52'215.00

Funktionale Gliederung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<i>Nettoergebnis</i>		1'300.00		2'500.00	2'505.38	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	600.00		600.00		600.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00		863.82	
3134.00	Sachversicherungsprämien	7'800.00		7'800.00		7'594.30	
3137.00	Steuern und Abgaben	200.00		200.00		111.00	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	5'000.00		5'000.00		3'019.45	
3900.00	Interne Verrechnung Material- und Sachaufwand	15'100.00		15'100.00		15'072.00	
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	22'600.00		23'800.00		22'449.05	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		51'000.00		51'000.00		52'215.00
77	Übriger Umweltschutz	351'000.00	95'500.00	378'800.00	93'500.00	509'593.40	103'249.40
	<i>Nettoergebnis</i>		255'500.00		285'300.00		406'344.00
771	Friedhof und Bestattung	205'900.00	38'000.00	240'900.00	38'000.00	364'109.75	46'679.40
	<i>Nettoergebnis</i>		167'900.00		202'900.00		317'430.35
7710	Friedhof und Bestattung	205'900.00	38'000.00	240'900.00	38'000.00	364'109.75	46'679.40
	<i>Nettoergebnis</i>		167'900.00		202'900.00		317'430.35
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	25'500.00		25'700.00		24'366.95	
3010.09	Rückvergütung EO, Unfall- und Krankentaggelder					-49.25	
3040.00	Familienzulage	2'400.00		2'400.00		2'404.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'000.00		2'000.00		1'881.00	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	1'200.00		1'000.00		1'053.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	300.00		100.00		113.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00		100.00		93.35	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00		474.25	

Funktionale Gliederung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3102.00	Drucksachen, Publikationen	300.00		300.00		270.00	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'500.00		1'500.00		486.00	
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrichtabfuhr	6'500.00		6'500.00		9'542.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	65'000.00		65'000.00		61'634.75	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	8'000.00		8'000.00		5'874.50	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'100.00		2'100.00		2'064.80	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	53'400.00		85'400.00		215'089.60	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'000.00		5'000.00			
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1'800.00		1'800.00		1'798.60	
3300.00	Planmässige Abschreibungen Grundstücke	18'600.00		20'700.00		23'000.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	2'000.00		2'000.00		1'869.75	
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	9'200.00		8'200.00		9'156.95	
3940.00	Interne Verrechnung kalk. Zinsen und Finanzaufwand	1'900.00		2'100.00		2'984.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		16'000.00		16'000.00		21'163.05
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		22'000.00		22'000.00		25'516.35
779	Übriger Umweltschutz	145'100.00	57'500.00	137'900.00	55'500.00	145'483.65	56'570.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>87'600.00</i>		<i>82'400.00</i>		<i>88'913.65</i>
7790	Übriger Umweltschutz	145'100.00	57'500.00	137'900.00	55'500.00	145'483.65	56'570.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>87'600.00</i>		<i>82'400.00</i>		<i>88'913.65</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	14'800.00		26'800.00		27'980.85	
3010.09	Rückvergütung EO, Unfall- und Krankentaggelder					-223.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'000.00		1'000.00		1'028.55	

Funktionale Gliederung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	200.00		500.00		212.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200.00		100.00		91.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00		95.85	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'600.00		3'600.00		2'311.35	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	2'000.00		2'000.00			
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrichtabfuhr	5'600.00		5'400.00		5'666.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'500.00		2'500.00		2'500.00	
3130.20	Porti	300.00		300.00		260.10	
3130.30	Bank- und Postcheckspesen	100.00		100.00		115.70	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'000.00		1'000.00		965.55	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	38'000.00		30'200.00		37'343.95	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	2'000.00		2'000.00		2'080.20	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	4'900.00		5'500.00		6'100.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	15'300.00		15'300.00		15'231.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	10'200.00		200.00		150.00	
3900.00	Interne Verrechnung Material- und Sachaufwand	500.00		1'000.00		500.00	
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	39'300.00		36'700.00		39'281.45	
3940.00	Interne Verrechnung kalk. Zinsen und Finanzaufwand	500.00		600.00		792.00	
4033.00	Hundesteuer		43'000.00		41'000.00		42'070.00
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'500.00		2'500.00		2'500.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		12'000.00		12'000.00		12'000.00
79	Raumordnung	300'000.00		288'200.00	500.00	274'603.85	1'155.00

Funktionale Gliederung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<i>Nettoergebnis</i>		300'000.00		287'700.00		273'448.85
790	Raumordnung	300'000.00		288'200.00	500.00	274'603.85	1'155.00
	<i>Nettoergebnis</i>		300'000.00		287'700.00		273'448.85
7900	Raumordnung	300'000.00		288'200.00	500.00	274'603.85	1'155.00
	<i>Nettoergebnis</i>		300'000.00		287'700.00		273'448.85
3000.10	Sitzungsgelder	3'000.00		3'000.00		1'721.30	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	111'200.00		110'400.00		107'003.00	
3040.00	Familienzulage	2'400.00		2'400.00		2'400.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'600.00		8'700.00		8'263.55	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	8'000.00		8'000.00		7'921.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	400.00		200.00		166.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	800.00		500.00		449.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			8'900.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand			100.00		37.00	
3100.00	Büromaterial	700.00		700.00		558.05	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'000.00		2'000.00		2'465.20	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	200.00		200.00		53.55	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	30'000.00		10'000.00		17'046.80	
3131.10	Projekte und Entwicklungsplanungen	80'000.00		80'000.00		79'074.55	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	10'000.00		10'000.00		9'386.05	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'700.00		1'800.00		1'257.30	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'500.00		1'800.00		250.00	
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	39'500.00		39'500.00		36'550.10	

Funktionale Gliederung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.00	Rückerstattungen Dritter				500.00		1'155.00
8	VOLKSWIRTSCHAFT	361'400.00	85'500.00	305'500.00	88'000.00	305'515.60	103'513.40
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>275'900.00</i>		<i>217'500.00</i>		<i>202'002.20</i>
81	Landwirtschaft	59'400.00	50'500.00	61'900.00	50'500.00	49'438.15	42'110.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>8'900.00</i>		<i>11'400.00</i>		<i>7'328.15</i>
811	Landwirtschaft	59'400.00	50'500.00	61'900.00	50'500.00	49'438.15	42'110.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>8'900.00</i>		<i>11'400.00</i>		<i>7'328.15</i>
8110	Landwirtschaft	59'400.00	50'500.00	61'900.00	50'500.00	49'438.15	42'110.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>8'900.00</i>		<i>11'400.00</i>		<i>7'328.15</i>
3000.10	Sitzungsgelder	1'500.00		2'900.00		2'522.45	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'700.00		1'800.00		2'381.55	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					3.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					4.25	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					0.20	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		1'500.00		1'685.80	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	1'500.00		1'500.00		630.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	4'200.00		4'200.00		150.00	
3707.00	Private Haushalte	50'000.00		50'000.00		42'060.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		500.00		500.00		50.00
4707.00	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten		50'000.00		50'000.00		42'060.00
82	Forstwirtschaft	48'000.00		47'000.00		37'130.95	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>48'000.00</i>		<i>47'000.00</i>		<i>37'130.95</i>

Funktionale Gliederung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
820	Forstwirtschaft	48'000.00		47'000.00		37'130.95	
	<i>Nettoergebnis</i>		48'000.00		47'000.00		37'130.95
8200	Forstwirtschaft	48'000.00		47'000.00		37'130.95	
	<i>Nettoergebnis</i>		48'000.00		47'000.00		37'130.95
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	48'000.00		47'000.00		37'130.95	
84	Tourismus	81'000.00	35'000.00	72'500.00	37'500.00	85'669.00	61'403.40
	<i>Nettoergebnis</i>		46'000.00		35'000.00		24'265.60
840	Tourismus	81'000.00	35'000.00	72'500.00	37'500.00	85'669.00	61'403.40
	<i>Nettoergebnis</i>		46'000.00		35'000.00		24'265.60
8400	Tourismus	81'000.00	35'000.00	72'500.00	37'500.00	85'669.00	61'403.40
	<i>Nettoergebnis</i>		46'000.00		35'000.00		24'265.60
3102.00	Imagewerbung	15'000.00		18'500.00		28'895.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'000.00					
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	22'000.00		22'000.00		21'810.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	34'000.00		32'000.00		34'963.40	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		28'000.00		30'000.00		34'963.40
4511.00	Entnahmen aus Fonds EK		7'000.00				13'069.50
4893.00	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK				7'500.00		13'370.50
85	Industrie, Gewerbe, Handel	173'000.00		124'100.00		133'277.50	
	<i>Nettoergebnis</i>		173'000.00		124'100.00		133'277.50
850	Industrie, Gewerbe, Handel	173'000.00		124'100.00		133'277.50	
	<i>Nettoergebnis</i>		173'000.00		124'100.00		133'277.50

Funktionale Gliederung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8500	Industrie, Gewerbe, Handel	173'000.00		124'100.00		133'277.50	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>173'000.00</i>		<i>124'100.00</i>		<i>133'277.50</i>
3000.10	Sitzungsgelder	1'600.00		1'600.00		756.65	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	9'100.00		9'000.00		9'230.55	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	700.00		700.00		704.85	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	900.00		900.00		627.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					14.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00				39.45	
3099.00	Übriger Personalaufwand			100.00		18.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	27'000.00		12'000.00		8'291.60	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'500.00		500.00		801.55	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500.00		500.00		1'850.90	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	500.00		500.00		500.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	84'300.00		54'300.00		62'833.05	
3636.10	Beiträge für Wirtschaftsförderung Gemeinde	4'000.00		4'000.00		5'871.65	
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	38'800.00		37'000.00		38'737.15	
9	FINANZEN UND STEUERN	1'643'700.00	41'157'400.00	362'200.00	40'438'300.00	2'675'862.27	42'442'081.95
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>39'513'700.00</i>		<i>40'076'100.00</i>		<i>39'766'219.68</i>	
91	Steuern	150'000.00	40'107'000.00	130'000.00	39'447'000.00	288'010.70	40'849'686.95
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>39'957'000.00</i>		<i>39'317'000.00</i>		<i>40'561'676.25</i>	
910	Steuern	150'000.00	40'107'000.00	130'000.00	39'447'000.00	288'010.70	40'849'686.95
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>39'957'000.00</i>		<i>39'317'000.00</i>		<i>40'561'676.25</i>	

Funktionale Gliederung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9100	Steuern	150'000.00	40'107'000.00	130'000.00	39'447'000.00	288'010.70	40'849'686.95
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>39'957'000.00</i>		<i>39'317'000.00</i>		<i>40'561'676.25</i>	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	50'000.00		50'000.00		32'786.65	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	100'000.00		80'000.00		255'224.05	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen		27'200'000.00		26'900'000.00		26'240'296.80
4000.09	pauschale Steueranrechnung		-60'000.00		-50'000.00		-63'652.30
4001.00	Vermögenssteuer natürliche Personen		4'500'000.00		4'500'000.00		4'447'014.35
4002.00	Quellensteuer natürliche Personen		900'000.00		800'000.00		884'458.45
4003.00	Nachsteuern		60'000.00		40'000.00		70'958.25
4004.00	Kapitalabfindungen		600'000.00		500'000.00		945'959.00
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen		4'250'000.00		4'350'000.00		4'233'696.70
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen		1'300'000.00		1'250'000.00		1'122'629.80
4013.00	Nachsteuern juristische Personen		2'000.00		2'000.00		
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		700'000.00		550'000.00		934'348.90
4023.00	Handänderungssteuern		600'000.00		550'000.00		633'852.00
4024.00	Erbschafts- und Schenkungssteuern						1'349'600.00
4270.00	Bussen		55'000.00		55'000.00		50'525.00
93	Finanz- und Lastenausgleich	1'200'000.00				1'500'000.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'200'000.00</i>				<i>1'500'000.00</i>
930	Finanz- und Lastenausgleich	1'200'000.00				1'500'000.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'200'000.00</i>				<i>1'500'000.00</i>
9300	Finanz- und Lastenausgleich	1'200'000.00				1'500'000.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'200'000.00</i>				<i>1'500'000.00</i>
3621.00	an Kantone und Konkordate					4'407'812.10	

Funktionale Gliederung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3621.01	Auflösung Rückstellung Finanzausgleich					-2'907'812.10	
3622.70	Finanzkraftausgleich von Gemeinden an Gemeinden	2'200'000.00		1'500'000.00			
3622.71	Auflösung Rückstellung Finanzausgleich	-1'000'000.00		-1'500'000.00			
95	Übrige Ertragsanteile		421'200.00		342'000.00		435'692.90
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>421'200.00</i>		<i>342'000.00</i>		<i>435'692.90</i>	
950	Übrige Ertragsanteile		421'200.00		342'000.00		435'692.90
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>421'200.00</i>		<i>342'000.00</i>		<i>435'692.90</i>	
9500	Übrige Ertragsanteile		421'200.00		342'000.00		435'692.90
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>421'200.00</i>		<i>342'000.00</i>		<i>435'692.90</i>	
4120.00	Konzessionen		7'000.00		8'000.00		2'900.00
4130.00	Ertragsanteile an Lotterien, Sport-Toto, Wetten		1'700.00		1'500.00		1'771.45
4451.00	Erträge aus Beteiligungen VV		2'500.00		2'500.00		2'450.00
4461.00	Öffentliche Unternehmen der Kantone mit öffentlich-rechtlicher Rechtsform, Konkordate		400'000.00		330'000.00		428'571.45
4601.00	Anteil an Kantonserträgen und Konkordaten		10'000.00				
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	293'700.00	616'200.00	232'200.00	637'300.00	887'851.57	1'144'368.20
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>322'500.00</i>		<i>405'100.00</i>		<i>256'516.63</i>	
961	Zinsen	260'100.00	582'300.00	191'700.00	603'700.00	846'361.32	752'717.85
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>322'200.00</i>		<i>412'000.00</i>		<i>93'643.47</i>	
9610	Zinsen	260'100.00	582'300.00	191'700.00	603'700.00	846'361.32	752'717.85
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>322'200.00</i>		<i>412'000.00</i>		<i>93'643.47</i>	
3130.30	Bank- und Postcheckspesen	2'000.00		2'000.00		1'861.52	
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	200.00		200.00		17.80	

Funktionale Gliederung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3401.00	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	1'000.00		1'000.00			
3406.00	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	140'000.00		100'000.00		566'409.20	
3409.00	Übrige Passivzinsen	8'600.00		9'200.00		9'123.25	
3499.00	Übriger Finanzaufwand	102'200.00		73'000.00		261'993.45	
3940.00	Interne Verrechnung kalk. Zinsen und Finanzaufwand	6'100.00		6'300.00		6'956.10	
4400.00	Zinsen flüssige Mittel		200.00		500.00		
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		100'000.00		86'000.00		144'734.60
4409.00	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		26'500.00		26'500.00		26'321.00
4461.00	Öffentliche Unternehmen der Kantone mit öffentlich-rechtlicher Rechtsform, Konkordate		11'000.00		12'000.00		9'191.50
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		1'500.00		36'000.00		34'869.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		100.00		100.00		35.75
4940.00	Interne Verrechnung Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		443'000.00		442'600.00		537'566.00
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	33'600.00	33'900.00	40'500.00	33'600.00	41'490.25	391'650.35
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>300.00</i>		<i>6'900.00</i>	<i>350'160.10</i>	
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens						350'000.00
	<i>Nettoergebnis</i>					<i>350'000.00</i>	
4411.00	Gewinn aus Verkäufen von Sachanlagen FV						350'000.00
9631	Liegenschaft Seestrasse 1	33'600.00	33'900.00	40'500.00	33'600.00	41'490.25	41'650.35
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>300.00</i>		<i>6'900.00</i>	<i>160.10</i>	
3430.00	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	24'300.00		10'000.00		23'087.70	
3431.00	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	1'000.00		5'000.00		2'173.00	
3439.00	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	8'100.00		25'500.00		16'002.10	
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	200.00				227.45	

Funktionale Gliederung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		30'000.00		30'000.00		38'302.75
4439.00	Übriger Liegenschaftenertrag FV		3'900.00		3'600.00		3'347.60
97	Rückverteilungen		13'000.00		12'000.00		12'333.90
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>13'000.00</i>		<i>12'000.00</i>		<i>12'333.90</i>	
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		13'000.00		12'000.00		12'333.90
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>13'000.00</i>		<i>12'000.00</i>		<i>12'333.90</i>	
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		13'000.00		12'000.00		12'333.90
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>13'000.00</i>		<i>12'000.00</i>		<i>12'333.90</i>	
4600.00	Anteil an Bundeserträgen		13'000.00		12'000.00		12'333.90
		61'987'500.00	62'412'900.00	60'358'000.00	61'304'200.00	58'139'779.39	58'612'028.85
	Gesamtergebnis	425'400.00		946'200.00		472'249.46	
		62'412'900.00	62'412'900.00	61'304'200.00	61'304'200.00	58'612'028.85	58'612'028.85

Artengliederung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	Investitionsausgaben	10'101'500.00		13'609'500.00		5'746'719.37	
50	Sachanlagen	6'747'000.00		9'115'000.00		4'964'878.18	
55	Beteiligungen und Grundkapitalien			240'000.00			
56	Eigene Investitionsbeiträge	3'354'500.00		4'254'500.00		781'841.19	
6	Investitionseinnahmen		2'014'500.00		4'631'500.00		2'817'861.94
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		1'360'000.00		3'977'000.00		2'177'634.90
68	Ausserordentliche Investitionseinnahmen		654'500.00		654'500.00		640'227.04
		10'101'500.00	2'014'500.00	13'609'500.00	4'631'500.00	5'746'719.37	2'817'861.94
	Nettoinvestition		8'087'000.00		8'978'000.00		2'928'857.43
		10'101'500.00	10'101'500.00	13'609'500.00	13'609'500.00	5'746'719.37	5'746'719.37

Artengliederung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	Investitionsausgaben	10'101'500.00		13'609'500.00		5'746'719.37	
50	Sachanlagen	6'747'000.00		9'115'000.00		4'964'878.18	
500	Grundstücke			400'000.00		134'305.65	
501	Strassen	1'110'000.00		1'820'000.00		1'175'628.89	
502	Wasserbau	1'350'000.00		2'250'000.00		1'104'302.88	
503	Übriger Tiefbau	2'950'000.00		3'880'000.00		1'021'971.97	
504	Hochbauten	1'080'000.00		200'000.00		1'528'668.79	
506	Mobilien	257'000.00		565'000.00			
55	Beteiligungen und Grundkapitalien			240'000.00			
554	Öffentliche Unternehmungen			240'000.00			
56	Eigene Investitionsbeiträge	3'354'500.00		4'254'500.00		781'841.19	
561	Kantone und Konkordate	2'700'000.00		3'000'000.00		141'614.15	
562	Gemeinden und Gemeindezweckverbände	654'500.00		654'500.00		640'227.04	
564	Öffentliche Unternehmungen			600'000.00			
6	Investitionseinnahmen		2'014'500.00		4'631'500.00		2'817'861.94
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		1'360'000.00		3'977'000.00		2'177'634.90
630	Bund		370'000.00		783'000.00		299'640.85
631	Kantone und Konkordate		340'000.00		1'078'000.00		738'025.60
637	Private Haushalte		650'000.00		2'116'000.00		1'139'968.45

Artengliederung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
68	Ausserordentliche Investitionseinnahmen		654'500.00		654'500.00		640'227.04
680	Ausserordentliche Investitionseinnahmen für Sachanlagen		654'500.00		654'500.00		640'227.04
	Nettoinvestition	10'101'500.00	2'014'500.00	13'609'500.00	4'631'500.00	5'746'719.37	2'817'861.94
			8'087'000.00		8'978'000.00		2'928'857.43
		10'101'500.00	10'101'500.00	13'609'500.00	13'609'500.00	5'746'719.37	5'746'719.37

Funktionale Gliederung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG <i>Nettoinvestition</i>	100'000.00	100'000.00				
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG <i>Nettoinvestition</i>			340'000.00	340'000.00	1'301'222.09	533'200.00 768'022.09
2	BILDUNG <i>Nettoinvestition</i>	980'000.00	980'000.00	150'000.00	150'000.00	132'784.35	5'065.00 127'719.35
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE <i>Nettoinvestition</i>	250'000.00	250'000.00	150'000.00	150'000.00		
6	VERKEHR <i>Nettoinvestition</i>	1'117'000.00	150'000.00 967'000.00	2'895'000.00	1'460'000.00 1'435'000.00	1'400'489.19	722'100.40 678'388.79
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG <i>Nettoinvestition</i>	7'654'500.00	1'864'500.00 5'790'000.00	9'834'500.00	2'831'500.00 7'003'000.00	2'912'223.74	1'557'496.54 1'354'727.20
8	VOLKSWIRTSCHAFT <i>Nettoinvestition</i>			240'000.00	240'000.00		
		10'101'500.00	2'014'500.00	13'609'500.00	4'631'500.00	5'746'719.37	2'817'861.94
	Nettoinvestition		8'087'000.00		8'978'000.00		2'928'857.43
		10'101'500.00	10'101'500.00	13'609'500.00	13'609'500.00	5'746'719.37	5'746'719.37

Funktionale Gliederung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	100'000.00					
02	Allgemeine Dienste	100'000.00					
029	Verwaltungsliegenschaften	100'000.00					
0290	Gemeindehaus	100'000.00					
5040.00	Hochbauten	100'000.00					
INV0099	Gemeindehaus, Umbau	100'000.00					
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG			340'000.00	340'000.00	1'301'222.09	533'200.00
15	Feuerwehr			340'000.00	340'000.00	1'301'222.09	533'200.00
150	Feuerwehr			340'000.00	340'000.00	1'301'222.09	533'200.00
1500	Feuerwehr			340'000.00	340'000.00	1'301'222.09	533'200.00
5040.00	Hochbauten					1'301'222.09	
INV0002	Feuerwehrmagazin Ei, Planung und Umbau					1'301'222.09	
5060.00	Mobilien			340'000.00			
INV0084	Anschaffung Einsatzleitfahrzeug Feuerwehr			340'000.00			
6310.00	Kantone und Konkordate				340'000.00		533'200.00
INV0002	Feuerwehrmagazin Ei, Planung und Umbau						533'200.00
INV0084	Anschaffung Einsatzleitfahrzeug Feuerwehr				340'000.00		
2	BILDUNG	980'000.00		150'000.00		132'784.35	5'065.00
21	Obligatorische Schule	980'000.00		150'000.00		132'784.35	5'065.00

Funktionale Gliederung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
217	Schulliegenschaften	980'000.00		150'000.00		132'784.35	5'065.00
2170	Schulliegenschaften	980'000.00		150'000.00		132'784.35	5'065.00
5040.00	Hochbauten	980'000.00		150'000.00		132'784.35	
INV0063	Schulinsel, Werk-, Bastel-, Kombiräume					10'264.95	
INV0073	Umbau Schulhaus 1, Stalden	800'000.00					
INV0078	Musikschule, Raumbedarf			100'000.00		12'956.35	
INV0089	Umbau Schwanderhof (Nutzung Schulhaus)	80'000.00				109'563.05	
INV0090	Kindergarten: Lokal und Einrichtung	100'000.00		50'000.00			
6310.00	Kantone und Konkordate						5'065.00
INV0073	Umbau Schulhaus 1, Stalden						5'065.00
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	250'000.00		150'000.00			
34	Sport und Freizeit	250'000.00		150'000.00			
342	Freizeit	250'000.00		150'000.00			
3420	Freizeit	150'000.00		150'000.00			
5010.00	Strassen	150'000.00		150'000.00			
INV0065	Wilten, seeufener Weg			150'000.00			
INV0100	Neugestaltung Platz Schiffsanlegestelle Seefeld	150'000.00					
3421	Wanderwege	100'000.00					
5010.00	Strassen	100'000.00					
INV0087	Wanderweg. Passhöhe	100'000.00					
6	VERKEHR	1'117'000.00	150'000.00	2'895'000.00	1'460'000.00	1'400'489.19	722'100.40

Funktionale Gliederung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
61	Strassenverkehr	1'057'000.00	150'000.00	2'295'000.00	1'460'000.00	1'400'489.19	722'100.40
615	Gemeindestrassen	1'057'000.00	150'000.00	2'295'000.00	1'460'000.00	1'309'934.54	712'100.40
6150	Gemeindestrassen	1'057'000.00	150'000.00	2'295'000.00	1'460'000.00	1'309'934.54	712'100.40
5000.00	Grundstücke			400'000.00		134'305.65	
INV0015	Industriestrasse					97'799.00	
INV0058	Groberschliessung, Gewerbezone Feld			400'000.00		36'506.65	
5010.00	Strassen	800'000.00		1'670'000.00		1'175'628.89	
INV0015	Industriestrasse			180'000.00		58'291.35	
INV0057	Verkehrsberuhigung Zentrum Sarnen			200'000.00		17'422.40	
INV0058	Groberschliessung, Gewerbezone Feld	800'000.00		1'250'000.00		1'099'915.14	
INV0066	Kägiswilerstrasse Ost, Feld: Trottoir			40'000.00			
5060.00	Mobilien	257'000.00		225'000.00			
INV0096	Anschaffung Gemeindefahrzeug	257'000.00		225'000.00			
6370.00	Private Haushalte		150'000.00		1'460'000.00		712'100.40
INV0015	Industriestrasse				60'000.00		563'250.00
INV0058	Groberschliessung, Gewerbezone Feld		150'000.00		1'150'000.00		148'850.40
INV0066	Kägiswilerstrasse Ost, Feld: Trottoir				25'000.00		
INV0075	Erschliessungsbeiträge Strasse				225'000.00		
619	Übriges Strassenwesen					90'554.65	10'000.00
6190	Werkhof					90'554.65	10'000.00
5040.00	Hochbauten					90'554.65	
INV0016	Planung und Erstellung Werkhof					90'554.65	
6370.00	Private Haushalte						10'000.00

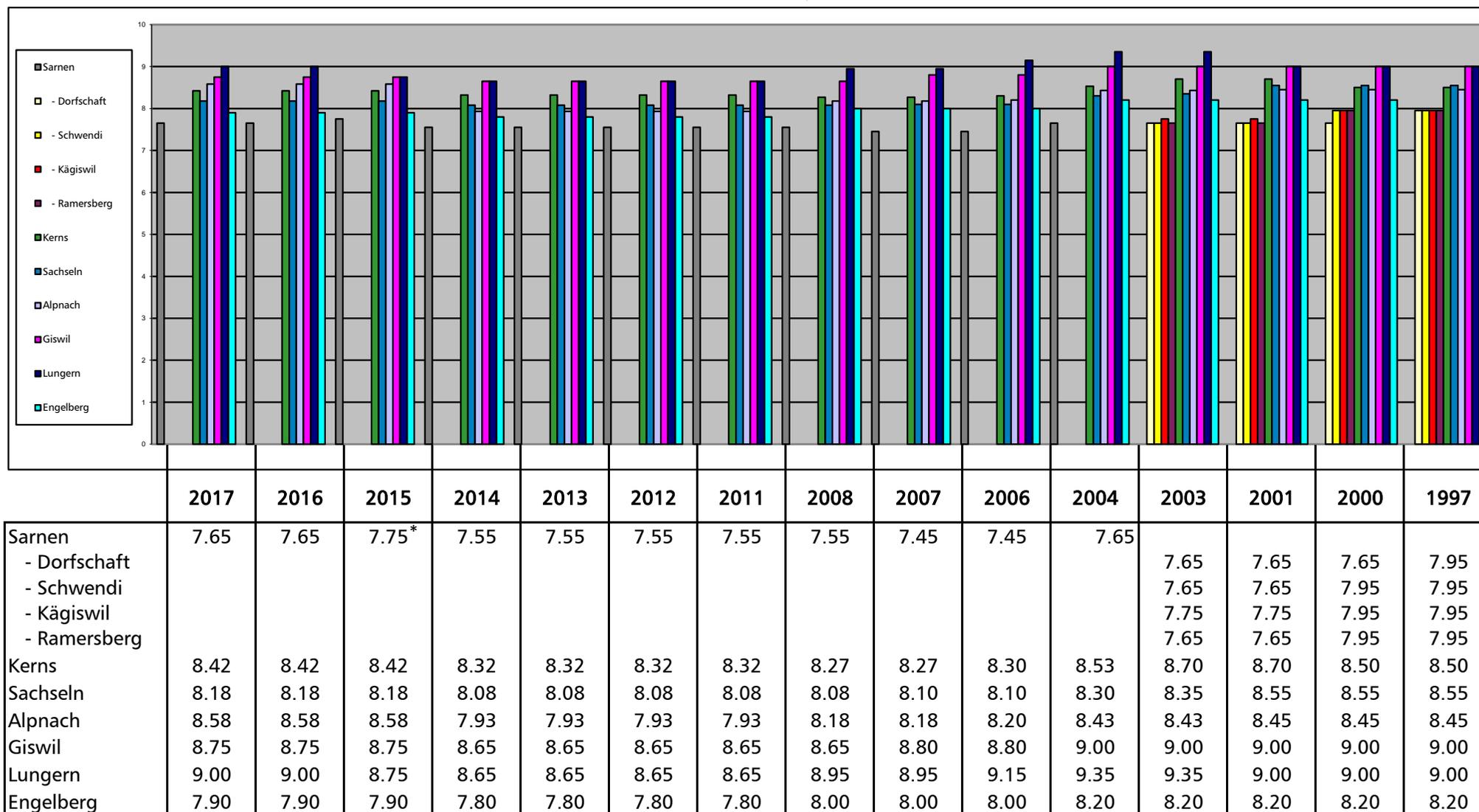
Funktionale Gliederung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INV0016	Planung und Erstellung Werkhof						10'000.00
62	Öffentlicher Verkehr	60'000.00		600'000.00			
621	Bahninfrastruktur			600'000.00			
6210	Bahninfrastruktur			600'000.00			
5640.00	Öffentliche Unternehmungen			600'000.00			
INV0053	S-Bahn Haltestelle Industrie Sarnen			600'000.00			
629	Übriger öffentlicher Verkehr	60'000.00					
6290	Übriger öffentlicher Verkehr	60'000.00					
5010.00	Strassen	60'000.00					
INV0101	Bushaltestelle Rütistrasse	60'000.00					
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	7'654'500.00	1'864'500.00	9'834'500.00	2'831'500.00	2'912'223.74	1'557'496.54
71	Wasserversorgung	2'950'000.00	250'000.00	3'880'000.00	294'000.00	1'021'971.97	162'014.95
710	Wasserversorgung	2'950'000.00	250'000.00	3'880'000.00	294'000.00	1'021'971.97	162'014.95
7100	Wasserversorgung	2'950'000.00	250'000.00	3'880'000.00	294'000.00	1'021'971.97	162'014.95
5030.00	Übriger Tiefbau	2'950'000.00		3'880'000.00		1'021'971.97	
INV0018	Quellen Stalden					269'865.82	
INV0021	Reservoir Gubermatt,	1'900'000.00		2'400'000.00		748'899.75	
INV0023	Reservoir Buechetsmatt	1'050'000.00		1'430'000.00		3'206.40	
INV0069	Wasserversorgung Obstalden			50'000.00			
6370.00	Private Haushalte		250'000.00		294'000.00		162'014.95
INV0027	Wasseranschlussgebühren		250'000.00		225'000.00		162'014.95

Funktionale Gliederung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INV0074	Erschliessungsbeiträge Wasser				44'000.00		
INV0082	Groberschliessung Wohnzone Mos				25'000.00		
72	Abwasserbeseitigung	654'500.00	904'500.00	654'500.00	1'016'500.00	640'227.04	896'080.14
720	Abwasserbeseitigung	654'500.00	904'500.00	654'500.00	1'016'500.00	640'227.04	896'080.14
7200	Abwasserbeseitigung	654'500.00	904'500.00	654'500.00	1'016'500.00	640'227.04	896'080.14
5620.00	Gemeinden und Gemeindezweckverbände	654'500.00		654'500.00		640'227.04	
INV0077	Ausbau ARA Alpnach	654'500.00		654'500.00		640'227.04	
6370.00	Private Haushalte		250'000.00		362'000.00		255'853.10
INV0029	Kanalisationsanschlussgebühren		250'000.00		250'000.00		255'853.10
INV0060	Erschliessungsbeiträge Abwasser				52'000.00		
INV0082	Groberschliessung Wohnzone Mos				60'000.00		
6800.00	Ausserordentliche Investitionseinnahmen für Sachanlagen		654'500.00		654'500.00		640'227.04
INV0077	Ausbau ARA Alpnach		654'500.00		654'500.00		640'227.04
73	Abfallwirtschaft			50'000.00		4'107.70	
730	Abfallwirtschaft			50'000.00		4'107.70	
7300	Abfallwirtschaft			50'000.00		4'107.70	
5040.00	Hochbauten			50'000.00		4'107.70	
INV0044	Planung und Erstellung Entsorgungshof			50'000.00		4'107.70	
74	Verbauungen	4'050'000.00	710'000.00	5'250'000.00	1'521'000.00	1'245'917.03	499'401.45
741	Gewässerverbauungen	4'050'000.00	710'000.00	5'250'000.00	1'521'000.00	1'245'917.03	499'401.45

Funktionale Gliederung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7410	Gewässerverbauungen	4'050'000.00	710'000.00	5'250'000.00	1'521'000.00	1'245'917.03	499'401.45
5020.00	Wasserbau	1'350'000.00		2'250'000.00		1'104'302.88	
INV0031	Melchaa					83'882.45	
INV0033	Kernmattbach	100'000.00		100'000.00		57'410.10	
INV0042	Rutschung Hintergraben	200'000.00		300'000.00		887'639.73	
INV0088	HWS Bitzighoferbach, Abschnitt Sack			350'000.00		4'878.00	
INV0093	Wiederherstellung Blattibach	250'000.00		250'000.00		70'492.60	
INV0094	Wiederherstellung Schwandbach			750'000.00			
INV0095	Wiederherstellung Mosgräbli	800'000.00		500'000.00			
5610.00	Kantone und Konkordate	2'700'000.00		3'000'000.00		141'614.15	
INV0038	Hochwasserschutz Sarneraa	2'700'000.00		3'000'000.00		141'614.15	
6300.00	Bund		370'000.00		783'000.00		299'640.85
INV0042	Rutschung Hintergraben		90'000.00		135'000.00		299'640.85
INV0088	HWS Bitzighoferbach, Abschnitt Sack				123'000.00		
INV0094	Wiederherstellung Schwandbach				262'500.00		
INV0095	Wiederherstellung Mosgräbli		280'000.00		262'500.00		
6310.00	Kantone und Konkordate		340'000.00		738'000.00		199'760.60
INV0042	Rutschung Hintergraben		60'000.00		90'000.00		199'760.60
INV0088	HWS Bitzighoferbach, Abschnitt Sack				123'000.00		
INV0094	Wiederherstellung Schwandbach				262'500.00		
INV0095	Wiederherstellung Mosgräbli		280'000.00		262'500.00		
8	VOLKSWIRTSCHAFT			240'000.00			
87	Brennstoffe und Energie			240'000.00			
873	Nichtelektrische Energie			240'000.00			

Funktionale Gliederung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
8730	Nichtelektrische Energie			240'000.00			
5540.00	Öffentliche Unternehmungen			240'000.00			
INV0097	Wärmeverbund Kanton/EG/Korporation Freiteil			240'000.00			
	Nettoinvestition	10'101'500.00	2'014'500.00	13'609'500.00	4'631'500.00	5'746'719.37	2'817'861.94
			8'087'000.00		8'978'000.00		2'928'857.43
		10'101'500.00	10'101'500.00	13'609'500.00	13'609'500.00	5'746'719.37	5'746'719.37

Steuerfussvergleich Kanton Obwalden



*inkl. je 0.10 Einheiten zeitlich befristete Staats- und Gemeindesteuern (Zwecksteuer Hochwassersicherheit Sarneraatal)
ab 2016 vorübergehend ausgesetzt (Ausfinanzierung)

Einhaltung Schuldenbegrenzung gemäss Art. 34 Abs. 3 und 4 FHG (Selbstfinanzierung)
Budget 2018

Gemeinde Sarnen

Jahr	Investitionsrechnung					Erfolgsrechnung					Selbstfinanzierung			Quelle	
	Netto-investitionen	grössere ausserordentliche Ereignisse (Art. 34 Abs. 4 Bst. a FHG)	grössere strategische Investitionen, wenn die Vorgaben zum Nettoverschuldungsquotienten erfüllt werden (Art. 34 Abs. 4 Bst. b FHG)	Spezialfinanzierungen (Art. 34 Abs. 4 Bst. c FHG)	Budget-korrekturen	Bereinigte Netto-investitionen	Jahres-ergebnis	grössere ausserordentliche Ereignisse (Art. 34 Abs. 4 Bst. a FHG)	Budget-korrekturen	Bereinigtes Jahres-ergebnis	nicht liquiditäts-wirksamer Aufwand und Ertrag	nicht liquiditäts-wirksamer Aufwand und Ertrag: Elimination Spezialfinanzierungen	Massgebende Selbstfinanzierung		Selbstfinanzierungs-grad in % für Schuldenbegrenzung
2012	3'591'635	1'435'748	0	-1'525'774		3'501'609	-1'427'866	311'436		-1'116'430	2'482'986	-620'287	746'269	21.31%	Rechnung
2013	4'938'854	-1'714'376	0	-1'534'183		1'690'295	0	163'969		163'969	12'365'735	-3'784'915	8'744'789	517.35%	
2014	2'604'294	-115'025	0	-1'345'138		1'144'131	296'304	174'670		470'974	4'812'260	-910'737	4'372'497	382.17%	
2015	4'727'080	-503'506	0	-1'394'878		2'828'696	2'970'886	167'696		3'138'582	38'967'772	-1'120'735	40'985'619	1448.92%	
2016	2'928'857	-613'735	0	-608'212		1'706'911	472'249	152'836		625'085	5'886'564	-527'562	5'984'087	350.58%	
2017	8'978'000	-3'142'000	0	-3'274'000	-865'000	1'697'000	946'200	134'900	-841'700	239'400	-64'700	-138'300	36'400	2.14%	Finanz-plan
2018	8'087'000	-2'850'000	0	-2'450'000		2'787'000	425'400	152'700		578'100	1'362'900	-424'400	1'516'600	54.42%	
2019	9'293'000	-3'400'000	0	-5'675'000		218'000	7'000	145'000		152'000	2'263'000	222'000	2'637'000	1209.63%	
2020	8'479'000	-4'600'000	0	-1'093'000		2'786'000	-16'000	145'000		129'000	3'141'000	662'000	3'932'000	141.13%	
2021	5'672'000	-2'295'000	0	-559'000		2'818'000	-521'000	145'000		-376'000	-2'000	641'000	263'000	9.33%	
Total	59'299'720	-17'797'894	0	-19'459'185	-865'000	21'177'642	3'153'173	1'693'207	-841'700	4'004'680	71'215'517	-6'001'936	69'218'261	326.85%	

ABSCHREIBUNGSTABELLE BUDGET 2018

Konto-Nr. / Bezeichnung Anlage	Buchwert 01.01.2017	%	Abschreibung 2017	Nettoinvesti- tionen 2017	Buchwert 01.01.2018	%	Abschreibung 2018	Nettoinvesti- tionen 2018	prov. Buchwert 01.01.2019
Verwaltungsvermögen	gerundet		gerundet		gerundet		gerundet		gerundet
Grundstücke									
140.00002 Chermatte	117'000.00	0	0.00		117'000.00	0	0.00		117'000.00
140.00012 Spielplatz hinter Schulhaus 2	40'500.00	10	4'100.00		36'400.00	10	3'600.00		32'800.00
140.00014 Spiel- und Sportplatz Stalden	107'300.00	10	10'700.00		96'600.00	10	9'700.00		86'900.00
140.00016 Regionale Sportanlage Seefeld	3'533'800.00	10	353'400.00		3'180'400.00	10	318'000.00		2'862'400.00
140.00017 Tennisplätze, Anlagen	244'900.00	10	24'500.00		220'400.00	10	22'000.00		198'400.00
140.00019 Friedhof Sarnen	206'500.00	10	20'700.00		185'800.00	10	18'600.00		167'200.00
140.00022 Landerwerb Seefeld	356'000.00	0	0.00		356'000.00	0	0.00		356'000.00
Tiefbauten									
140.00024 Erschliessung Schleggenried (Kägiswilerstrasse)	106'200.00	10	10'600.00		95'600.00	10	9'600.00		86'000.00
140.00026 Übernahme St. Antonistrasse	121'500.00	10	12'200.00		109'300.00	10	10'900.00		98'400.00
140.00027 Trottoir St. Antonistrasse	96'900.00	10	9'700.00		87'200.00	10	8'700.00		78'500.00
140.00032 Strasse Zil-Schür Schwendi	73'000.00	10	7'300.00		65'700.00	10	6'600.00		59'100.00
140.00045 Erschliessungsstr. Schleggenried Kägisw (Beteiligung)	33'500.00	10	3'400.00		30'100.00	10	3'000.00		27'100.00
140.00052 Trottoir Kernserstrasse, Kägiswil	220'300.00	10	22'000.00		198'300.00	10	19'800.00		178'500.00
140.00065 Erschliessung Seefeld/Lido	44'000.00	10	4'400.00		39'600.00	10	4'000.00		35'600.00
140.00066 Trottoir Mos-Forst-Oberwilen	373'400.00	10	37'300.00		336'100.00	10	33'600.00		302'500.00
140.00169 Enetriederstrasse	682'890.00	10	68'300.00		614'590.00	10	61'500.00		553'090.00
140.00192 Verkehrsberuhigung Zentrum, Sarnen (Planung/Realisierung)	89'390.00	10	8'900.00	200'000.00	280'490.00	10	28'000.00		252'490.00
140.00171 Industriestrasse (Verlegung, Otto's)	-407'160.00	0	0.00	120'000.00	-287'160.00	10	-28'700.00		-258'460.00
140.00185 Trottoir Bahnhofstrasse Kägiswil	172'460.00	10	17'200.00		155'260.00	10	15'500.00		139'760.00
140.00189 Strassenraumgestaltung Wilen Dorf	251'740.00	10	25'200.00		226'540.00	10	22'700.00		203'840.00
140.00193 Erschliessung Gewerbezone Feld, Strassen	1'110'980.00	10	111'100.00	500'000.00	1'499'880.00	10	150'000.00	650'000.00	1'999'880.00
140.00204 Trottoir: Neubau Kägiswilerstr. Ost, Feld	0.00	10	0.00	15'000.00	15'000.00	10	1'500.00		13'500.00
140.00202 Wanderweg: Seeufernaher Weg Wilen	0.00	10	0.00	150'000.00	150'000.00	10	15'000.00		135'000.00
noch offen Wanderweg: Passhöhe	0.00	10	0.00		0.00	10	0.00	100'000.00	100'000.00
neu Neugestaltung Platz Schiffsanlegestelle Seefeld	0.00	10	0.00		0.00	10	0.00	150'000.00	150'000.00
noch offen Perimeter Schlänggenried	0.00	10	0.00	-225'000.00	0.00	10	0.00		0.00
noch offen Bushaltestelle Rütistrasse	0.00	10	0.00		0.00	10	0.00	60'000.00	60'000.00
Abwasseranlagen									
noch offen Perimeter Schlänggenried	0.00	15	0.00	-52'000.00	0.00	0	0.00		0.00
noch offen Mos Stalden Wohnzone, AW	0.00	15	0.00	-60'000.00	0.00	0	0.00		0.00

ABSCHREIBUNGSTABELLE BUDGET 2018

Konto-Nr. / Bezeichnung Anlage	Buchwert 01.01.2017	%	Abschreibung 2017	Nettoinvesti- tionen 2017	Buchwert 01.01.2018	%	Abschreibung 2018	Nettoinvesti- tionen 2018	prov. Buchwert 01.01.2019
2900.02 Anschlussgebühren Abwasser (Kanalisationen)	0.00	0	0.00	-250'000.00	0.00	0	0.00	-250'000.00	0.00
Hochbauten									
140.00082 Gemeindehaus	68'900.00	10	6'900.00		62'000.00	10	6'200.00	100'000.00	155'800.00
140.00083 Mehrzweckanlage und Feuerwehr- lokal Ei	251'700.00	10	25'200.00		226'500.00	10	22'700.00		203'800.00
140.00085 Spritzenhaus Dorfplatz	116'700.00	10	11'700.00		105'000.00	10	10'500.00		94'500.00
140.00087 Öffentliche WC-Anlage Seefeld (Miteigentum)	54'800.00	10	5'500.00		49'300.00	10	4'900.00		44'400.00
140.00100 Landkauf Spitzlermatte Kägiswil	63'600.00	10	6'400.00		57'200.00	10	5'700.00		51'500.00
140.00102 Mehrzweckgebäude Kägiswil	424'400.00	10	42'400.00		382'000.00	10	38'200.00		343'800.00
140.00106 Altmaterialsammelstelle Stalden	25'900.00	10	25'900.00		0.00	10	0.00		0.00
140.00108 Zivilschutzanlage Stalden	63'600.00	10	6'400.00		57'200.00	10	5'700.00		51'500.00
140.00109 Ausbau Konvikt	1'883'600.00	10	188'400.00		1'695'200.00	10	169'500.00		1'525'700.00
140.00110 Schulhaus 1	1'328'400.00	10	132'800.00		1'195'600.00	10	119'600.00		1'076'000.00
140.00112 Schulhaus 3	53'100.00	10	5'300.00		47'800.00	10	4'800.00		43'000.00
140.00113 Schulhaus 4	37'700.00	10	3'800.00		33'900.00	10	3'400.00		30'500.00
Planung und Erweiterung Schulhaus									
140.00115 Schulerweiterung Cher	964'100.00	10	96'400.00		867'700.00	10	86'800.00		780'900.00
140.00116 Altes Gymnasium in Sarnen (Beteiligung)	242'600.00	10	24'300.00		218'300.00	10	21'800.00		196'500.00
140.00117 Wärmeverbund Schulanlagen Dorf	162'200.00	10	16'200.00		146'000.00	10	14'600.00		131'400.00
140.00118 Schulhaus 6 (5b)	401'400.00	10	40'100.00		361'300.00	10	36'100.00		325'200.00
140.00119 Schulhaus 1 Stalden	175'940.00	10	17'600.00		158'340.00	10	15'800.00	800'000.00	942'540.00
140.00120 Schulhaus 2 Stalden	63'600.00	10	6'400.00		57'200.00	10	5'700.00		51'500.00
140.00121 Schulhaus Wilen	196'000.00	10	19'600.00		176'400.00	10	17'600.00		158'800.00
140.00122 Schulhaus Kägiswil	240'700.00	10	24'100.00		216'600.00	10	21'700.00		194'900.00
140.00124 Dreifachturnhalle/Sporthalle Kanti	1'395'200.00	10	139'500.00		1'255'700.00	10	125'600.00		1'130'100.00
140.00125 Doppeltturnhalle Dorf	852'000.00	10	85'200.00		766'800.00	10	76'700.00		690'100.00
140.00126 Sportgebäude Seefeld	1'566'100.00	10	156'600.00		1'409'500.00	10	141'000.00		1'268'500.00
140.00129 Sportplatzgebäude Stalden	63'600.00	10	6'400.00		57'200.00	10	5'700.00		51'500.00
140.00183 Kauf Pavillon 5a	149'600.00	10	15'000.00		134'600.00	10	13'500.00		121'100.00
140.00206 Musikschule, Raumbedarf	12'960.00	10	1'300.00	100'000.00	111'660.00	10	11'200.00		100'460.00
140.00205 Schulinsel	10'260.00	10	1'000.00		9'260.00	10	900.00		8'360.00
140.00201 Umbau und Intergration Schwanderhof	109'560.00	10	11'000.00		98'560.00	10	9'900.00	80'000.00	168'660.00
140.00132 Werkhof Militärstrasse, MW-Halle, Umbau	2'798'000.00	10	279'800.00		2'518'200.00	10	251'800.00		2'266'400.00
140.00133 Planung/Erstellung Entsorgungshof	2'090'600.00	10	209'100.00	50'000.00	1'931'500.00	10	193'200.00		1'738'300.00
140.00134 Strandbad Sarnen	2'241'300.00	10	224'100.00		2'017'200.00	10	201'700.00		1'815'500.00

ABSCHREIBUNGSTABELLE BUDGET 2018

Konto-Nr. / Bezeichnung Anlage	Buchwert 01.01.2017	%	Abschreibung 2017	Nettoinvesti- tionen 2017	Buchwert 01.01.2018	%	Abschreibung 2018	Nettoinvesti- tionen 2018	prov. Buchwert 01.01.2019	
140.00135	Neubau Camping Restaurant Sarnen (linear)	8'993'120.00	3*	317'400.00		8'675'720.00	3	317'400.00		8'358'320.00
140.00167	Feuerwehrmagazin Ei, Planung und Umbau	2'024'210.00	10	202'400.00	45'000.00	1'866'810.00	10	186'700.00		1'680'110.00
Anlagen Wasserversorgung										
140.00151	Quellen Stalden	1'042'910.00	10	104'300.00	250'000.00	1'188'610.00	10	118'900.00		1'069'710.00
140.00154	Res. Oberwilen (Talen), Zonenumstellung Wilen	1'524'000.00	10	152'400.00		1'371'600.00	10	137'200.00		1'234'400.00
140.00155	Reservoir Buechetsmatt, Anb. Gubermatt	9'510.00	10	950.00	330'000.00	338'560.00	10	33'900.00	1'050'000.00	1'354'660.00
140.00173	Leitungsbau Kirchstrasse, Rütistrasse	100'040.00	10	10'000.00		90'040.00	10	9'000.00		81'040.00
140.00174	Reservoir Gubermatt	947'970.00	10	94'800.00	700'000.00	1'553'170.00	10	155'300.00	1'900'000.00	3'297'870.00
140.00191	Wasserversorgung Obstalden	0.00	10	0.00	20'000.00	20'000.00	10	2'000.00		18'000.00
noch offen	Mos Stalden Wohnzone, Erschliessungsbeiträge	0.00	0	0.00	-25'000.00	0.00	0	0.00		0.00
noch offen	Perimeter Schlänggenried	0.00	10	0.00	-44'000.00	0.00	10	0.00		0.00
	Wasseranschlussgebühren	0.00	10	0.00	-225'000.00	0.00	10	0.00	-250'000.00	0.00
Bachverbauungen										
140.00157	westl. Sarnerseewildbäche (Schlimbach)	143'100.00	10	14'300.00		128'800.00	10	12'900.00		115'900.00
140.00158	Melchaa	109'000.00	10	10'900.00		98'100.00	10	9'800.00		88'300.00
140.00160	Kernmattbach: Einleitung Stollen Ost	658'590.00	10	65'900.00	50'000.00	642'690.00	10	64'300.00	100'000.00	678'390.00
140.00162	Blattibach	70'490.00	10	7'000.00	2'250'000.00	2'313'490.00	10	231'300.00	250'000.00	2'332'190.00
140.00163	HW-Schutz Zimmertalgraben	122'700.00	10	12'300.00		110'400.00	10	11'000.00		99'400.00
140.00164	HW-Schutz Schlimbach	41'700.00	10	4'200.00		37'500.00	10	3'800.00		33'700.00
140.00165	Rutschung Hintergraben	471'020.00	10	47'100.00	25'000.00	448'920.00	10	44'900.00	50'000.00	454'020.00
140.00200	Bitzighoferbach	4'880.00	10	500.00	104'000.00	108'380.00	10	10'800.00		97'580.00
140.00190	Instandstellung Gerisbach	399'600.00	10	40'000.00		359'600.00	10	36'000.00		323'600.00
140.00203	Mosgräbli (Unterlauf)	0.00	10	0.00	315'000.00	315'000.00	10	31'500.00		283'500.00
	Mosgräbli (Oberlauf)	0.00	10	0.00		0.00	10	0.00	240'000.00	240'000.00
Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge										
140.00196	Gemeindefahrzeug	126'230.00	40	50'500.00		75'730.00	40	30'300.00	257'000.00	302'430.00
140.00181	Ausbau Konvikt, Inneneinrichtung	128'200.00	40	51'300.00		76'900.00	40	30'800.00		46'100.00
noch offen	Kindergarten: 2. KIGA-Jahr, Einrichtung	0.00	40	0.00	50'000.00	50'000.00	40	20'000.00	100'000.00	130'000.00
Beteiligungen										
noch offen	Wärmeverbund Kanton/EG/Korporation Freiteil	0.00		0.00	240'000.00	240'000.00	0	0.00		240'000.00
Zwischentotal I										
Artengl. 330										
		42'600'490.00		3'771'650.00	4'633'000.00	44'342'840.00		3'873'900.00	5'387'000.00	46'355'940.00
Investitionsbeiträge										

ABSCHREIBUNGSTABELLE BUDGET 2018

Konto-Nr. / Bezeichnung Anlage	Buchwert 01.01.2017	%	Abschreibung 2017	Nettoinvesti- tionen 2017	Buchwert 01.01.2018	%	Abschreibung 2018	Nettoinvesti- tionen 2018	prov. Buchwert 01.01.2019
146.00001 Kanuclub Obwalden, Klubhaus	59'200.00	25	14'800.00		44'400.00	25	11'100.00		33'300.00
146.00002 S-Bahnhaltestelle Industrie	-95'680.00	25	0.00	600'000.00	504'320.00	25	126'100.00		378'220.00
Zusätzliche Abschreibung (a.o. Aufwand)									
140.00179 HW-Schutz Sarneraatal	0.00	100**	0.00		0.00	100*	2'700'000.00	2'700'000.00	0.00
Zwischentotal II									
Artengl. 330, 366, 383	42'564'010.00		3'786'450.00	5'233'000.00	44'891'560.00		6'711'100.00	8'087'000.00	46'767'460.00
Wasseranschlussgebühren 2017					-225'000.00				-225'000.00
Wasseranschlussgebühren 2018									-250'000.00
Erschliessungsbeiträge Wasser 2017					-25'000.00				-25'000.00
Perimeter Schlänggenried, Wasser 2017					-44'000.00				-44'000.00
Perimeter Schlänggenried, Tiefbauten 2017					-225'000.00				-225'000.00
Anschlussgebühren Abwasser 2017					-250'000.00				-250'000.00
Anschlussgebühren Abwasser 2018									-250'000.00
Perimeter Schlänggenried, Abwasser 2017					-52'000.00				-52'000.00
Mos Stalden Wohnzohne, Abwasser 2017					-60'000.00				-60'000.00
	42'564'010.00		3'786'450.00	5'233'000.00	44'010'560.00		6'711'100.00	8'087'000.00	45'386'460.00

- Restbeträge bis zu CHF 25'000.-- werden nach HRM2 abgeschrieben (Art. 55 Abs. 4 FHG)

- Unbebaute Grundstücke werden nach HRM2 nicht mehr abgeschrieben (0 %)

- Nettoinvestitionen 2017: Anpassungen nach Forecast Juni 2017

- Differenz Buchwert 01.01.2017 zur Rechnung 2016: Pro Memoria Beträge abgeschrieben Liegenschaften

* Lineare Abschreibung gemäss Reglement für die Spezialfinanzierung Campinganlage Seefeld

** Zusätzliche Abschreibung (ganzer Betrag)

Begründungen der Abweichungen von mehr als CHF 30'000

Funktionale Gliederung		Budget 2018	Budget 2017	Abweichung Budget 2018/Budget 2017 Betrag	Erläuterungen %
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG				
0220	Gemeindeverwaltung				
3118.00	Immaterielle Anlagen	6'900.00	44'500.00	-37'600.00	-84.49 Im 2017 wurde eine Ergänzung der Buchhaltungssoftware (DocID) angeschafft. Diese Kosten entfallen im 2018. Neu sind im 2018 die Anschaffungskosten für eine Software budgetiert, mit der Dienstleistungen via Homepage online bezahlt werden können (I-Payment).
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	271'000.00	200'000.00	71'000.00	35.50 Zunahme des Informatiknutzungsaufwands, da die Lizenzierung für Microsoftprodukte neu geregelt werden musste.
3150.00	Unterhalt Büromaschinen und -geräte	13'300.00	86'000.00	-72'700.00	-84.53 Im 2017 erfolgt die Umstellung der bisherigen auf ISDN (Integrated Services Digital Network) basierenden Telefonanlage, auf eine Internet basierende Telefonanlage. Diese Unterhaltskosten entfallen im 2018.
0223	Liegenschaftsverwaltung				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	181'000.00	113'400.00	67'600.00	59.61 Allenfalls höherer Lohnaufwand infolge Prüfung des Ressourcenbedarfs in der Liegenschaftsverwaltung.
3118.00	Immaterielle Anlagen	60'000.00		60'000.00	Es wird eine Software für Reservationen und die Bewirtschaftung der gemeindeeigenen Liegenschaften angeschafft.
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-37'300.00		-37'300.00	Neu werden alle Pacht- und Baurechtszinsen, die bisher in verschiedenen Funktionen gebucht wurden, in diesem Konto verbucht.
0291	Mehrzweckanlage Ei				
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	7'000.00	62'600.00	-55'600.00	-88.82 Im 2017 wurden neue Lagerbetten inkl. Matratzen und Duvets angeschafft. Dieser Aufwand entfällt 2018.
3144.01	Instandsetzungen gemäss Erhaltungsmanagement	50'000.00	92'000.00	-42'000.00	-45.65 Es wird mit tieferen Unterhaltsarbeiten im Rahmen des Erhaltungsmanagements Liegenschaften gerechnet.
4893.02	Entnahme aus Vorfinanzierung Erhaltungsmanagement LS	-50'000.00	-92'000.00	42'000.00	-45.65 Der Aufwand gemäss Konto 3144.01 für die Unterhaltsarbeiten wird aus der Vorfinanzierung finanziert.
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG				
1406	Regionales Zivilstandsamt				
3110.00	Büromaschinen und -geräte		60'000.00	-60'000.00	-100.00 Im 2018 fallen die Einrichtungskosten für die Büros des Zivilstandsamtes weg.
1500	Feuerwehr				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	331'700.00	300'000.00	31'700.00	10.57 Infolge einer Überarbeitung der Ausführungsbestimmungen des Feuerwegesetzes wird mit einer Erhöhung des Soldes der Feuerwehrleute ab 2018 gerechnet.
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	89'200.00	19'700.00	69'500.00	352.79 Für die Feuerwehr werden neue Helme angeschafft (davon werden 2/3 durch den Kanton finanziert, siehe Konto 4631.00).
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	193'300.00	241'400.00	-48'100.00	-19.93 Tiefere Abschreibungen auf Feuerwehrlokal und Mehrzweckanlage Ei aufgrund degressiver Abschreibungsmethode.
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-82'800.00	-44'000.00	-38'800.00	88.18 Rückvergütung des Kantons für die in Konto 3112.00 erwähnte Helmbeschaffung für die Feuerwehr.

Begründungen der Abweichungen von mehr als CHF 30'000

Funktionale Gliederung		Budget 2018	Budget 2017	Abweichung Budget 2018/Budget 2017 Betrag	Erläuterungen %
1625	Ziviler Gemeindeführungsstab				
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude		195'000.00	-195'000.00	-100.00 Im Jahr 2017 wurden ehemalige Feuerwehrräume zur Zentrale des Gemeindeführungsstabes umgebaut. Im 2018 fällt dieser Aufwand weg.
2	BILDUNG				
2140	Musikschulen				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	150'300.00		150'300.00	Neu werden die Löhne der Administration Musikschule in diesem Konto verbucht (vorher im Kto. 2190.3010.00 und Kto 2141.3010.00).
2141	Fachstelle Musikschulen				
3130.00	Dienstleistungen Dritter		38'100.00	-38'100.00	-100.00 Die Fachstelle Musikschulen wurde per 31.07.2017 aufgehoben, deshalb fallen keine
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		-60'200.00	60'200.00	-100.00 Kosten mehr an.
2170	Schulliegenschaften				
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	325'000.00	278'400.00	46'600.00	16.74 Bei verschiedenen Schulhäuser sind gestützt auf gesetzliche Vorschriften Umbaumaassnahmen in Bezug auf Brandschutz, Hochwasserschutz usw. notwendig. Zudem müssen bei den Turnhallen die Garderobeneinrichtungen (Mobilier) erneuert werden.
3144.01	Instandsetzungen gemäss Erhaltungsmanagement	983'000.00	1'770'000.00	-787'000.00	-44.46 Bei der Aula Cher werden die technischen Anlagen erneuert und im Schulhaus Cher werden die Musikschulzimmer mit Sichttüren versehen.
3144.10	Instandstellung Schulhaus 1 Stalden	2'000'000.00	2'200'000.00	-200'000.00	-9.09 Die zweite Sanierungsetappe für das Schulhaus 1 Stalden wird ausgeführt.
3144.11	Instandstellung Schulhaus 2 Stalden	300'000.00	142'000.00	158'000.00	111.27 Zweite Etappe Umbaumaassnahmen Schulhaus 2 Stalden (Einbau Gruppenraum und Brandschutzmassnahmen).
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	302'500.00	265'300.00	37'200.00	14.02 Zunahme der Mietkosten infolge Miete von zusätzlichen Schulräumen im ehemaligen Schwanderhof Stalden.
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	755'200.00	839'000.00	-83'800.00	-9.99 Infolge der degressiven Abschreibungsmethode reduzieren sich die jährlichen Abschreibungen.
4893.02	Entnahme aus Vorfinanzierung Erhaltungsmanagement LS	-3'283'000.00	-4'112'000.00	829'000.00	-20.16 Die in den Konto 3144.01 - 3144.11 erwarteten Aufwendungen werden von der Vorfinanzierung Erhaltungsmanagement Liegenschaften entnommen.
2190	Schulleitung und Schulverwaltung				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	934'000.00	1'082'800.00	-148'800.00	-13.74 Ab 2018 werden die Löhne der Administration der Musikschule im Konto 2140 verbucht.
2191	Textiles Gestalten und Hauswirtschaft				
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	787'100.00	716'400.00	70'700.00	9.87 Bisher wurden Lektionen für technisches Gestalten (TG) auch in der Primar- und Orientierungsschule erfasst. Neu werden alle TG-Lektionen einheitlich erfasst.
2192	Volksschule Sonstiges				
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	105'600.00	75'000.00	30'600.00	40.80 Im 2018 wird defektes Schulmobilier ersetzt. Pulte für das Lernetelier werden selber gemacht. Zwei Schulzimmer werden mit neuen Wandtafeln und Bildschirmen ausgestattet.

Begründungen der Abweichungen von mehr als CHF 30'000

Funktionale Gliederung		Budget 2018	Budget 2017	Abweichung Budget 2018/Budget 2017 Betrag	Erläuterungen %
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	121'200.00	90'000.00	31'200.00	34.67 Das Informatik-Konzept wird überarbeitet. Teile der Informatik-Infrastruktur werden erneuert.
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	50'000.00		50'000.00	Es wird die Einführung einer SchulART geprüft. Daraus entstehen Planungskosten.
2200	Sonderschulen				
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	380'000.00	340'300.00	39'700.00	11.67 Mehraufwand bei den Besoldungen der Lehrkräfte, aufgrund höherer Schüler-Zahlen im Bereich integrierte Sonderschulung (IS).
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	160'000.00	200'000.00	-40'000.00	-20.00 Anpassung der Beiträge an den Kanton und Konkordate für die Sonderschulen gemäss den Ausgaben im Rechnungsjahr 2016.
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-330'000.00	-300'000.00	-30'000.00	10.00 Höhere Rückerstattungen durch den Kanton und Konkordate an die Sonderschulen, aufgrund mehr IS-Lektionen.
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE				
3290	Übrige Kultur				
3110.00	Ankauf Kunstgegenstände	7'000.00	47'000.00	-40'000.00	-85.11 Es sind im 2018 keine grösseren Anschaffungen von Kunstgegenständen geplant. Im Jahr 2017 wurde das Projekt Kentaur abgeschlossen.
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge		50'000.00	-50'000.00	-100.00 Es sind keine Anschaffungen geplant.
4511.00	Entnahmen aus Fonds EK		-40'000.00	40'000.00	-100.00 Nachdem keine Anschaffungen von Kunstgegenständen geplant sind, ergibt sich auch keine Fondsentnahme.
3411	Regionale Sportanlage				
3300.00	Planmässige Abschreibungen Grundstücke	318'000.00	353'400.00	-35'400.00	-10.02 Infolge der degressiven Abschreibungsmethode reduzieren sich die jährlichen Abschreibungen.
4240.05	Parkplatzgebühren	-60'000.00	-10'000.00	-50'000.00	500.00 Gestützt auf die letzten Rechnungsjahre wird mit höheren Erträgen gerechnet.
3420	Freizeit				
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	31'500.00	66'500.00	-35'000.00	-52.63 Es wird mit tieferen Unterhaltsarbeiten gerechnet als im Vorjahr.
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	228'200.00	193'000.00	35'200.00	18.24 Auf Grund der Erfahrungszahlen aus dem Jahr 2016 wird mit höheren internen Verrechnungen des Werkhofpersonals gerechnet.
3423	Camping und Restaurant				
4240.20	Campinggebühren	-735'000.00	-690'000.00	-45'000.00	6.52 Gestützt auf die letzten Rechnungsjahre wird mit höheren Erträgen gerechnet.
3425	übrige Freizeitgestaltung				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals		108'500.00	-108'500.00	-100.00 Der Betrieb des Freizeitentrums Obwalden wurde neu geregelt. Ab 2018 bezahlt die Gemeinde Sarnen dafür eine Standortabgeltung und einen Beitrag pro Teilnehmer/in aus Sarnen. Die Lohnkosten entfallen.
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	81'000.00	3'000.00	78'000.00	2'600.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		-30'000.00	30'000.00	-100.00
4	GESUNDHEIT				
4120	Alters-, Kranken- und Pflegeheime				
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'200'000.00	2'350'000.00	-150'000.00	-6.38 Gestützt auf die letzten Rechnungsjahre wird mit tieferen Pflegekosten gerechnet als im Budget 2017.

Begründungen der Abweichungen von mehr als CHF 30'000

Funktionale Gliederung		Budget 2018	Budget 2017	Abweichung Budget 2018/Budget 2017 Betrag	Erläuterungen %
4210	Ambulante Krankenpflege				
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	579'600.00	480'000.00	99'600.00	20.75 Die Kosten der verschiedenen Spitex-Organisationen nehmen zu.
5	SOZIALE SICHERHEIT				
5120	Prämienverbilligung				
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	120'000.00	5'000.00	115'000.00	2'300.00 Die Krankenkassenprämien für Personen mit wirtschaftlicher Hilfe werden in der Klientensoftware erfasst.
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-120'000.00	-10'000.00	-110'000.00	1'100.00 Analog dazu wird auch die Prämienverbilligung erfasst.
5230	Invalidenheime				
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	175'000.00	135'000.00	40'000.00	29.63 Es wird mit höheren Kosten von Institutionen gemäss der Interkantonalen Vereinbarung für soziale Einrichtungen (IVSE) gerechnet.
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	578'000.00	530'000.00	48'000.00	9.06 Es werden höhere Beiträge an Heime und Spezialinstitutionen erwartet.
5330	Leistungen an Pensionierte				
3064.00	Überbrückungsrenten	166'300.00	240'900.00	-74'600.00	-30.97 Im Jahr 2018 laufen verschiedene Überbrückungsrenten aus.
5441	Kinder- und Jugendheime				
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	350'000.00	450'000.00	-100'000.00	-22.22 Es wird mit tieferen Entschädigungen an die Kinder- und Jugendheime gemäss der Interkantonalen Vereinbarung für soziale Einrichtungen (IVSE) gerechnet.
5720	Wirtschaftliche Hilfe				
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate		40'000.00	-40'000.00	-100.00 Die Zahlungen für auswärts wohnende Bürger gemäss dem Zuständigkeitsgesetz (ZUG) fallen gestützt auf die neue Gesetzgebung weg.
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-846'000.00	-995'000.00	149'000.00	-14.97 Weniger Rückerstattungen durch Dritte für die wirtschaftliche Hilfe.
5730	Asylwesen				
3109.05	Grundbedarf NEE	30'000.00		30'000.00	Seit 2017 wird die Betreuung von asylsuchenden Personen mit einem Nichteintretensentscheid (NEE) in Obwalden durch Sarnen vorgenommen. Die anfallenden Kosten für den täglichen Bedarf, die Krankenkassen-Prämien, Zum Ausgleich der entstehenden Kosten werden die Entschädigungen des Bundes hier verbucht.
3135.00	Gesundheitskosten NEE	30'000.00		30'000.00	
4630.00	Beiträge vom Bund	-113'000.00		-113'000.00	
5790	Übrige Fürsorge				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	92'000.00	30'000.00	62'000.00	206.67 Es entsteht Mehraufwand für das Projekt Sozialwesen OW 2020+ im Jahr 2018 und die Mandatsführung im Kindes- und Erwachsenenschutzrecht KESR (siehe auch Konto 4612.00).
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	625'500.00	676'000.00	-50'500.00	-7.47 Für die Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde KESB werden neu 0.055 % anstelle von 0.065 % des Steuerertrags verrechnet.
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-50'000.00	-20'000.00	-30'000.00	150.00 Mehrertrag bei der Rückerstattung der Verwaltungsgebühren KESR.
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-30'500.00	-500.00	-30'000.00	6'000.00 Mehrertrag bei der Rückerstattung der Kosten für das Projekt Sozialwesen OW 2020+ (siehe auch Konto 3130.00).

Begründungen der Abweichungen von mehr als CHF 30'000

Funktionale Gliederung		Budget 2018	Budget 2017	Abweichung Budget 2018/Budget 2017 Betrag	Erläuterungen %
6	VERKEHR				
6150	Gemeindestrassen				
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	20'000.00	71'500.00	-51'500.00	-72.03 Es müssen weniger Maschinen und Geräte ersetzt werden.
3111.03	Neuerstellung öffentliche Beleuchtung	5'000.00	70'000.00	-65'000.00	-92.86 Es sind keine grösseren Neuerstellungen von Strassenbeleuchtungen vorgesehen.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	100'000.00	160'000.00	-60'000.00	-37.50 Planungskosten für die Strassen gehen vermehrt zu Lasten des Erhaltungsmanagement Strassen.
3141.00	Unterhalt Strassen	261'000.00	1'971'000.00	-1'710'000.00	-86.76 In diesem Konto wird nur noch der betriebliche Unterhalt und der Winterdienst verbucht.
3141.05	Aufwand Erhaltungsmanagement Strassen	1'390'000.00		1'390'000.00	Die Unterhaltsarbeiten für verschiedene Strassen werden neu über das Erhaltungsmanagement Strassen abgewickelt (siehe auch Konto 4893.03).
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen	346'700.00	397'600.00	-50'900.00	-12.80 Infolge der degressiven Abschreibungsmethode reduzieren sich die jährlichen Abschreibungen.
3893.01	Einlagen in Rücklagen des EK	1'500'000.00		1'500'000.00	Neu ist analog des Erhaltungsmanagement Liegenschaften eine jährliche Einlage in das Erhaltungsmanagement Strassen vorgesehen, um den Werterhalt zu gewährleisten.
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	448'300.00	393'500.00	54'800.00	13.93 Auf Grund der Erfahrungszahlen aus dem Jahr 2016 wird mit höheren internen Verrechnungen des Werkhofpersonals gerechnet.
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-209'000.00	-255'000.00	46'000.00	-18.04 Die Auszahlungen für Treibstoffzollbeitrag reduzieren sich im Jahr 2018.
4893.03	Entnahme aus Vorfinanzierung Erhaltungsmanagement Strassen	-1'390'000.00		-1'390'000.00	Die Unterhaltskosten gemäss Konto 3141.05 werden im Rahmen des Erhaltungsmanagements Strassen aus der Vorfinanzierung finanziert.
6190	Werkhof				
3144.01	Instandsetzungen gemäss Erhaltungsmanagement	59'000.00		59'000.00	Im Rahmen des Erhaltungsmanagements Liegenschaften werden im Werkhofgebäude Stalden die Tore und die Beleuchtung ersetzt.
4893.02	Entnahme aus Vorfinanzierung Erhaltungsmanagement LS	-59'000.00		-59'000.00	Entnahme aus der Vorfinanzierung Erhaltungsmanagement Liegenschaften gemäss Konto 3144.01.
4910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	-1'058'400.00	-1'024'000.00	-34'400.00	3.36 Es wird mit mehr internen Verrechnungen des Personalaufwands für den Werkhof im Jahr 2018 gerechnet.
6210	Bahninfrastruktur				
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	210'000.00	157'500.00	52'500.00	33.33 Für den Doppelspurausbau bzw. die Tieferlegung der Zentralbahn (zb) sowie für die Bahninfrastruktur (Bahninfrastrukturfonds BIF/Finanzierung und Ausbau der Bahninfrastruktur FABI) fallen höhere Beiträge an.
3660.00	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	126'100.00		126'100.00	Erstmalige ordentliche Abschreibung der S-Bahnhaltestelle Industrie Sarnen.
6290	Übriger öffentlicher Verkehr				
3141.00	Unterhalt Strassen	35'000.00	65'000.00	-30'000.00	-46.15 Es wird mit tieferen Kosten für die Erstellung und den Unterhalt von Bushaltestellen gerechnet.
3631.01	Beiträge an Kanton für Postautokurse	125'500.00	89'700.00	35'800.00	39.91 Infolge des Ausbaus von Postautokursen Richtung Stalden und Kägiswil erhöht sich der Aufwand.
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG				

Begründungen der Abweichungen von mehr als CHF 30'000

Funktionale Gliederung		Budget 2018	Budget 2017	Abweichung Budget 2018/Budget 2017 Betrag	Erläuterungen %
7100	Wasserversorgung				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	85'000.00	50'000.00	35'000.00	70.00 Es wird mit Mehraufwendungen bei der Nachführung des Leitungskatasters sowie des Pikettendienstes gerechnet.
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	1'600'000.00	1'656'200.00	-56'200.00	-3.39 Gestützt auf die personellen Ressourcen wird der Unterhaltsaufwand tiefer budgetiert.
3300.31	Planmässige Abschreibungen spezialfinanzierte Tiefbauten	456'300.00	303'400.00	152'900.00	50.40 Die ordentlichen Abschreibungen nehmen gestützt auf die grossen Investitionen zu.
4240.00	Konsumtaxen	-850'000.00	-910'000.00	60'000.00	-6.59 Der Wasserverbrauch ist in allen Bereichen sinkend.
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK	-564'600.00	-395'800.00	-168'800.00	42.65 Die Entnahme aus der Spezialfinanzierung erhöht sich gestützt auf die höheren Aufwendungen in verschiedenen Konti.
7200	Abwasserbeseitigung				
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	195'000.00	400'000.00	-205'000.00	-51.25 Es ist weniger baulicher Unterhalt von Kanalisationsleitungen geplant als im Vorjahr.
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	192'900.00		192'900.00	Durch den tieferen Aufwand wird mit einer Einlage in die Spezialfinanzierung gerechnet.
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		-32'800.00	32'800.00	-100.00 siehe Konto 3510.00
7300	Abfallwirtschaft				
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	120'400.00	168'000.00	-47'600.00	-28.33 Auf Grund der Erfahrungszahlen aus dem Jahr 2016 wird mit tieferen internen Verrechnungen des Werkhofpersonals gerechnet.
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK	-175'300.00	-265'200.00	89'900.00	-33.90 Infolge tieferem Aufwand reduziert sich die Entnahme aus der Spezialfinanzierung.
7410	Gewässerverbauungen				
3142.00	Unterhalt Wasserbau	275'000.00	422'500.00	-147'500.00	-34.91 Im 2018 sind keine kostenintensive Unterhaltsprojekte vorgesehen.
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau	456'300.00	223'200.00	233'100.00	104.44 Durch die Investitionen aus dem Vorjahr (2017) in diesem Bereich, erhöhen sich die Abschreibungen für das Jahr 2018.
4120.00	Konzessionen	-20'000.00	-50'000.00	30'000.00	-60.00 Die Wasserzinsen werden gemäss HRM2 neu im Konto 9500.4601.10 verbucht.
4893.00	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK	-15'000.00	-170'000.00	155'000.00	-91.18 Die Gemeinde Alpnach rechnet mit tieferen Unterhaltskosten für die Grosse Schliere, weshalb die Entnahme aus der Spezialfinanzierung tiefer ausfällt.
7411	Hochwasserschutz Sarneraatal				
3830.00	Zusätzliche Abschreibungen Sachanlagen VV	2'700'000.00	3'000'000.00	-300'000.00	-10.00 Die in der Investitionsrechnung vorgesehenen Investitionskosten an den HWS Sarneraatal werden sofort abgeschrieben, da die Baukosten ausfinanziert sind.
4893.00	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK	-2'700'000.00	-3'010'000.00	310'000.00	-10.30 Die Abschreibungen werden über die Vorfinanzierung gebucht, so dass sie budgetneutral sind.
7710	Friedhof und Bestattung				
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	53'400.00	85'400.00	-32'000.00	-37.47 Es wird mit weniger Aufwand (Sanierungs- und Umbauarbeiten) der Friedhöfe gerechnet.
8	VOLKSWIRTSCHAFT				

Begründungen der Abweichungen von mehr als CHF 30'000

Funktionale Gliederung		Budget 2018	Budget 2017	Abweichung Budget 2018/Budget 2017 Betrag	Erläuterungen %
8500	Industrie, Gewerbe, Handel				
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	84'300.00	54'300.00	30'000.00	55.25 Für die Unterstützung eines kantonalen Sportanlasses sowie die Erhöhung eines Beitrags an die Wirtschaftsförderung wird mit einem höheren Aufwand gerechnet.
9	FINANZEN UND STEUERN				
9100	Steuern				
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen	-27'200'000.00	-26'900'000.00	-300'000.00	1.12 Es werden mehr Einkommensteuern erwartet.
4002.00	Quellensteuer natürliche Personen	-900'000.00	-800'000.00	-100'000.00	12.50 Es werden höhere Vermögenssteuern erwartet.
4004.00	Kapitalabfindungen	-600'000.00	-500'000.00	-100'000.00	20.00 Es werden mehr Quellensteuern erwartet.
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen	-4'250'000.00	-4'350'000.00	100'000.00	-2.30 Es werden tiefere Gewinnsteuern von juristischen Personen erwartet.
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen	-1'300'000.00	-1'250'000.00	-50'000.00	4.00 Es werden höhere Kapitalsteuern juristischer Personen erwartet.
4022.00	Grundstückgewinnsteuern	-700'000.00	-550'000.00	-150'000.00	27.27 Es werden höhere Grundstückgewinnsteuern erwartet.
4023.00	Handänderungssteuern	-600'000.00	-550'000.00	-50'000.00	9.09 Es werden höhere Handänderungssteuern erwartet.
9300	Finanz- und Lastenausgleich				
3622.70	Finanzkraftausgleich von Gemeinden an Gemeinden	2'200'000.00	1'500'000.00	700'000.00	46.67 Es ist mit einer höheren Zahlung in den Finanzausgleich zu rechnen.
3622.71	Auflösung Rückstellung Finanzausgleich	-1'000'000.00	-1'500'000.00	500'000.00	46.67 Mit der Rechnung 2016 konnte eine Rückstellungen für den Finanzausgleich gebildet werden. Diese wird nun teilweise aufgelöst.
9500	Übrige Ertragsanteile				
4461.00	Öffentliche Unternehmen der Kantone mit öffentlich-rechtlicher Rechtsform, Konkordate	-400'000.00	-330'000.00	-70'000.00	21.21 Gestützt auf die Vorjahresrechnungen wurde der Ertragsanteil erhöht.
9610	Zinsen				
3406.00	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	140'000.00	100'000.00	40'000.00	40.00 Zur Finanzierung der hohen Investitionen 2018 wird mit einem höheren Finanzbedarf gerechnet.
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-1'500.00	-36'000.00	34'500.00	-95.83 Alle Baurechtszinsen werden neu im Konto 0223.4470.00 budgetiert.