



sarnen

Budget 2019

BUDGET 2019

EINWOHNERGEMEINDE 6060 SARNEN

Inhaltsverzeichnis

Seite

Botschaft zum Budget 2019	2
Das Wichtigste in Kürze	3
Erläuterungen zum Budget 2019	4
Kennzahlen (Verschuldung, Schuldenbegrenzung)	10
Finanzplan	11
Stellungnahme der Geschäfts- und Rechnungsprüfungskommission	14
Stellungnahme des Einwohnergemeinderates	15
Einwohnergemeinderat-Beschluss vom 1. Oktober 2018 (Abstimmungsvorlage)	16
Gestufferter Erfolgsausweis	17
Erfolgsrechnung:	
- Zusammenzug nach Artengliederung	18
- Detail zu Artengliederung	19
- Zusammenzug nach Aufgabenbereichen	23
- Funktionale Gliederung nach Aufgabenstellen	24
Investitionsrechnung:	
- Zusammenzug nach Artengliederung	106
- Detail zu Artengliederung	107
- Zusammenzug nach Aufgabenbereichen	109
- Funktionale Gliederung nach Aufgabenstellen	110
Steuerfussvergleich Kanton Obwalden	116
Einhaltung Schuldenbegrenzung (Berechnung)	117
Abschreibungstabelle	118
Begründung von wesentlichen Abweichungen	121

Finanzchef: Beat Odermatt, Gemeinderat

Finanzverwalterin: Pascale Kückler Fischer



Einwohnergemeinde

Botschaft

des Einwohnergemeinderates Sarnen zur
Urnenabstimmung vom 25. November 2018

Budget 2019

Vorlage

In Vollzug von Art. 14ff des Finanzhaushaltsgesetzes vom 11. März 2010 (Stand 1. Juli 2015) unterbreitet der Einwohnergemeinderat der Stimmbevölkerung das Budget 2019 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 dem Beschluss des Einwohnergemeinderates über die Genehmigung des Budgets 2019 mit einem Ertragsüberschuss von CHF 449'600 zustimmen?

Abstimmungsempfehlung

Der Einwohnergemeinderat unterbreitet das Budget der Einwohnergemeinde für das Jahr 2019 der Urnenabstimmung.

Der Einwohnergemeinderat empfiehlt, dem Einwohnergemeinderatsbeschluss und damit dem vorliegenden Budget 2019 zuzustimmen.

Detailliertes Budget

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

Das detaillierte Budget kann ab Donnerstag, 25. Oktober 2018 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

Das Budget 2019 rechnet in der Erfolgsrechnung mit einem Ertragsüberschuss von CHF 449'600. Die Nettoinvestitionen der Investitionsrechnung betragen CHF 10'183'000.

Erfolgsrechnung

Im Budget 2019 ist gegenüber dem Vorjahresbudget ein Wachstum des ¹Fiskalertrages von CHF 2.59 Mio. berücksichtigt. Als Grundlage für die Steuererträge und den Finanzausgleich dient unter anderem die kantonale Hochrechnung. Es finden laufend eigenständige Beurteilungen durch den Einwohnergemeinderat statt. Zudem wird mit CHF 281'300 mehr Transferertrag gerechnet (Entschädigungen von Kantonen, Gemeinden etc.).

Der Nettoaufwand nimmt über das ganze Budget betrachtet, gegenüber dem Vorjahresbudget um CHF 2.54 Mio. bzw. 6.42 % zu. Dabei handelt es sich vorwiegend um nicht beeinflussbare Mehraufwände, wie z.B. Beiträge an die Denkmalpflege, an Heime, Pflegekosten und die ambulante Krankenpflege (Spitexdienste), für Bahninfrastrukturen FABI/BIF, Doppelspurausbau/Tieferlegung Zentralbahn und den Finanzausgleich.

Die grösste Mehraufwandsposition macht die Zahlung in den Finanz- und Lastenausgleich aus. Hier wirkt sich die Totalrevision des innerkantonalen Finanzausgleichsgesetzes aus. Im Budget 2018 wurde der Finanzausgleichs-Anteil der Gemeinde Sarnen noch mit CHF 2.20 Mio. prognostiziert und eine Auflösung von Rückstellungen in der Höhe von CHF 1.00 Mio. geplant. Im Budget 2019 wird von einem Aufwand in der Höhe von CHF 3.65 Mio. ausgegangen und einer Auflösung von Rückstellungen von CHF 0.60 Mio.. Das macht gegenüber dem Vorjahr eine Steigerung von netto CHF 1.85 Mio. (+154 %) aus.

Es sind je eine Einlage ins Erhaltungsmanagement Liegenschaften von CHF 1.30 Mio. und in das Erhaltungsmanagement Strassen von CHF 1.50 Mio. im Budget enthalten. Neu sind anteilmässige Kosten für das freiwillige zweite Kindergartenjahr von total CHF 417'100 budgetiert, von denen jedoch mehr als die Hälfte einmalig sind.

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

Entlastet wird das Budget 2019 v.a. durch tieferen Sach- und Betriebsaufwand von CHF 706'400 und die Entnahmen aus der Vorfinanzierung der Erhaltungsmanagements Liegenschaften und Strassen (CHF 3.30 Mio.).

Ebenfalls entlastend wirken sich die tieferen Abschreibungen von CHF 165'100 aus, welche einerseits aus niedrigerer Investitionstätigkeit sowie den zusätzlichen Abschreibungen aus der Rechnung 2017 resultieren.

Dem Budget 2019 liegt ein gleichbleibender Gemeindesteuerfuss von 4.06 Einheiten zu Grunde. Der Einwohnergemeinderat beurteilt die finanzielle Lage der Gemeinde weiterhin als stabil, weshalb er beantragt, den aktuellen Steuerfuss beizubehalten.

Die Auswirkungen der Gesetzesänderungen des Bundesgesetzes über die Steuerreform und die AHV-Finanzierung (STAF) ehem. Steuerreform 17 und dem Gesetz über die Neuregelung der Grundstückschätzungen können nach wie vor nicht abgeschätzt werden. Auch die Entwicklung des innerkantonalen Finanzausgleichs bleibt sehr volatil.

Investitionsrechnung

Im Budget 2019 sind Nettoinvestitionen von CHF 10.183 Mio. geplant. Die grössten Investitionen fallen bei den Kostenstellen Strassen (CHF 1.73 Mio.) und der Wasserversorgung (CHF 3.85 Mio.) an.

Im Budget 2019 ist zudem wiederum ein Gemeindebeitrag an den Kanton für die Umsetzung der Hochwassersicherheit Sarneraatal von CHF 3.20 Mio. enthalten, welcher jedoch aus der Vorfinanzierung entnommen werden kann.

Die Geschäfts- und Rechnungsprüfungskommission und der Einwohnergemeinderat empfehlen, das Budget 2019 zu genehmigen.

Die Vorlage im Einzelnen

2. Erläuterungen zum Budget 2019

Einleitung

Das vorliegende Budget wurde in enger Zusammenarbeit mit der Geschäftsleitung und den Fachbereichen erstellt. An der Informationsveranstaltung vom 6. November 2018 wird der Einwohnergemeinderat die Stimmbevölkerung ausführlich über das Budget 2019, die Schuldenbegrenzung und den Finanzplan orientieren.

Bei der Festlegung der Eckwerte zum Finanzplan wurden die Parameter und die Rahmenbedingungen zum Budget 2019 wiederum restriktive festgelegt. Der Einwohnergemeinderat freut sich darüber, der Bevölkerung erneut ein positives Resultat präsentieren zu können.

2.1 Erfolgsrechnung

Der Ertragsüberschuss von CHF 449'600 ergibt sich vorwiegend infolge höherer Erträge bei den Steuern einerseits und tieferem Sach- und Betriebsaufwand (-4.63 %) sowie tieferen Abschreibungen (-4.26 %) andererseits. Vor allem die Kosten für den baulichen Unterhalt liegen CHF 1.34 Mio. unter dem Vorjahreswert (-16 %).

Der Nettoaufwand (exkl. Steuern) nimmt gesamthaft gegenüber dem Vorjahresbudget um CHF 2.54 Mio. bzw. 6.42 % zu. Die grössten Differenzen des Nettoaufwandes resultieren aus den Kostenstellen Finanzen exkl. Steuern (+CHF 1.76 Mio.), Gesundheit (+CHF 298'100) und Verkehr (+CHF 416'300). Dabei handelt es sich vorwiegend um gesetzliche Beiträge oder Kostenbeteiligungen und damit um nicht beeinflussbare Mehraufwände (u.a. den Finanzausgleich, Pflegekosten, ambulante Krankenpflege, Beiträge an Bahninfrastrukturen).

Obwohl der Sach- und Betriebsaufwand netto tiefer ausgefallen ist, hat es innerhalb der Artengliederungskonten auch grössere Abweichungen gegeben. Das Konto 'Maschinen, Geräte, Fahrzeuge' erfährt eine Zunahme von CHF 435'700, wobei vor allem der Ersatz von öffentlichen Strassenbeleuchtungen und Schulmobiliar für das zweite freiwillige Kindergartenjahr ins Gewicht fallen. Ebenfalls eine Kostenzunahme hat das Konto Dienstleistungen Dritter und Honorare erfahren (+CHF 267'300). Die grössten Netto-Positionen machen eine Zustandserfassung von Kanälen und Schächten und das geplante Redesign der Gemeindehomepage aus, um die Dienstleistungen der Verwaltung zu optimieren. Diese Aufwendungen stellen in der Regel einmalige Ausgaben dar.

Für das Budget 2019 wird mit einem Steuerwachstum gerechnet. Dieser Mehrertrag ergibt sich gestützt auf diverse Hochrechnungen und der bereits veranlagten Steuern per August 2018 sowie den Erfahrungswerten aus den Vorjahren. Aufgrund der Bautätigkeit erwartet der Einwohnergemeinderat in den Jahren 2019 und 2020 eine höhere Zunahme der Einwohnerzahl und daraus abgeleitet höhere Steuereinnahmen.

Für das Projekt Hochwassersicherheit Sarneraatal fällt im Jahr 2019 ein Investitionsbeitrag von CHF 3.20 Mio. an den Kanton an. Aufgrund der Ausfinanzierung des Projektes wird die Investition in der Erfolgsrechnung vollständig abgeschrieben.

Freiwilliges zweites Kindergartenjahr

Die Kosten für das erste Betriebsjahr wurden im Budget 2019 anteilmässig berücksichtigt. Die Kosten der Folgejahre sind im Finanzplan enthalten. Die Abstimmung über das freiwillige zweite Kindergartenjahr findet gleichentags mit der Budgetabstimmung statt. Betreffend die detaillierten Berechnungen wird auf die Ausführungen zum Sachgeschäft in dieser Botschaft verwiesen (ab Seite 32).

Erhaltungsmanagement Liegenschaften

Mit der Rechnung 2015 wurde das Erhaltungsmanagement Liegenschaften mit einer Vorfinanzierung von CHF 15 Mio. installiert. Dies nachdem eine Bestandsaufnahme über die Hochbauliegenschaften der Gemeinde Sarnen einen Nachholbedarf an werterhaltenden Massnahmen von über CHF 50 Mio. aufgezeigt hatte. Durch die Finanzierung dieser Massnahmen über die Vorfinanzierung wird das jeweilige Budgetjahr entlastet.

Aufgrund des hohen Nachholbedarfs kann die Vorfinanzierung nicht nur aufgelöst werden, sondern es müssen auch immer wieder Einlagen getätigt werden. Seit 2017 konnten jährlich CHF 1.30 Mio. in die Vorfinanzierung eingelegt werden.

Im Budget 2019 sind an verschiedenen Hochbauliegenschaften werterhaltende Massnahmen in der Höhe von total CHF 1.49 Mio. geplant.

Grössere Projekte (>CHF 100'000)

in CHF	Konto	Projekte
900'000	0291.3144.01 0291.4893.02	Mehrzweckanlage Ei: Sanierung Fassade, Fenster
150'000	3412.3144.01 3412.4893.02	Mehrzweckgebäude Kägiswil: u.a. Ersatz Beleuchtung und Akustikanlage
250'000	1500.3144.01 1500.4893.02	Feuerwehr Sarnen: Sanierung Fassade und Fenster Halle 2 (altes Lokal)

Gemäss heutigen Prognosen reicht der Bestand der Vorfinanzierung, mit gleichbleibender Einlage, für die Umsetzung der bis ins Jahr 2038 geplanten werterhaltenden Massnahmen aus.

Erhaltungsmanagement Strassen

Analog des Erhaltungsmanagements Liegenschaften wurde durch eine externe Firma für die gemeindeeigenen Strassen inkl. Trottoirs eine Bestandsaufnahme mit einer Zustandsanalyse erstellt. Diese zeigte in einer groben Kostenschätzung einen Nachholbedarf an werterhaltenden Massnahmen in der Höhe von rund CHF 10 Mio. auf. Wertvermehrnde Massnahmen werden analog des Liegenschaften-Managements weiterhin über die Investitionsrechnung abgewickelt.

Mit dem Rechnungsabschluss 2016 wurden CHF 3 Mio. als Vorfinanzierung in das Erhaltungsmanagement eingelegt. Auch hier ist geplant, die Vorfinanzierung jährlich zu äufnen, um einen Wertzerfall der Infrastrukturen zu verhindern. Die Höhe berechnet sich anhand eines Prozentsatzes des Wiederbeschaffungswertes.

Im Budget 2019 sind werterhaltende Massnahmen in der Höhe von total CHF 1.81 Mio. vorgesehen.

Grössere Projekte (>CHF 100'000)

in CHF	Konto	Projekte
150'000	6150.3141.20	Sanierung Brünigstrasse/Rütistrasse, Sarnen
300'000	6150.4893.20	Schulhaus-/Chappellenmatt-/Geristrasse, Kägiswil
375'000		Flüelistrasse (Brücke bis Gemeindegrenze), Sarnen
400'000		Stollenstrasse, Stalden
450'000		Endlosenstrasse inkl. Entwässerung, Wilen

Auch beim Erhaltungsmanagement Strassen reicht der Bestand mit gleichbleibender Einlage, nach heutigen Prognosen, für die Umsetzung der geplanten Massnahmen für die ganze Planungsdauer aus.

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.

Der innerkantonale Ressourcenausgleich soll 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.

Im Jahr 2017 hatte der Kanton noch 50 Prozent des Ressourcenausgleichs übernommen. Seither reduziert sich die Beteiligung 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 der juristischen Personen und ein gewichteter, durchschnittlicher Steuerfuss aller Einwohnergemeinden.

Diese jährlich schwankenden Zahlen, verursacht durch die unterschiedlichen Entwicklungen in den Obwaldner Gemeinden, erschweren eine Prognose über die künftige Beteiligung der Gemeinde Sarnen. Der Einwohnergemeinderat geht davon aus, dass die Finanzausgleichszahlungen die Gemeinde Sarnen, als eine der wenigen Gebergemeinden, nach der Übergangsphase stark belasten werden.

Durch gute Rechnungsabschlüsse konnten in den Jahren 2015 und 2016 Rückstellungen für den Finanzausgleich gebildet werden. Diese Rückstellungen sind voraussichtlich im Jahr 2021 vollständig aufgebraucht, so dass spätestens ab 2022 der ganze Betrag erfolgswirksam sein wird.

Der Kanton prognostiziert für das Budget 2019 eine Zahlung von rund CHF 3.65 Mio.. Das entspricht gegenüber dem Vorjahr einer Zunahme von CHF 1.45 Mio.. Unter Berücksichtigung der Auflösung von Rückstellungen beträgt die Differenz zum Budget 2018 CHF 1.85 Mio., da im 2018 eine höhere Auflösung budgetiert werden konnte.

Durch das Auflösen von Rückstellungen kann das Budget 2019 um CHF 600'000 entlastet werden. Ohne diese Rückstellung würde das Budget 2019 mit einem Aufwandüberschuss abschliessen.

Steuerfuss

Der Einwohnergemeinderat beurteilt die finanzielle Lage der Gemeinde als stabil, wobei die liquiden Mittel, die Verschuldung sowie die in der Zusammenfassung erwähnten gesetzlichen Änderungen stets zu beobachten sind. Die Vergangenheit hat gezeigt, dass die Gemeinde Sarnen jederzeit mit Steuerschwankungen von ca. CHF 3 Mio. rechnen muss. Diese Ausgangslage, in Verbindung mit dem schwer kalkulierbaren Beitrag an den innerkantonalen Finanzausgleich, verlangt nach einer umsichtigen Planung. Der Einwohnergemeinderat erachtet es deshalb als umso wichtiger, diesem Umstand bei der Festlegung des Steuerfusses mit Konstanz zu begegnen. Deshalb beantragt er, den aktuellen Steuerfuss von 4.06 Einheiten beizubehalten.

2.2 Investitionsrechnung

Die grössten Ausgaben, der total CHF 10.183 Nettoinvestitionen, fallen bei den Kostenstellen Strassen (CHF 1.73 Mio.), Wasserversorgung (CHF 3.85 Mio.) und dem Gemeindebeitrag für die Umsetzung der Hochwassersicherheit Sarneraatal (CHF 3.20 Mio.) an.

Allgemeine Verwaltung *netto CHF* 400'000

Nachdem im Budget 2018 Planungskosten für das in die Jahre gekommene Gemeindehaus (Baujahr 1975) enthalten waren, sollen die Planungsarbeiten im 2019 weitergeführt werden.

Feuerwehr *netto CHF* 35'000

Bei der Feuerwehr ist die Ersatzbeschaffung eines Fahrzeuges budgetiert (CHF 350'000). Der Kanton beteiligt sich weitgehend an den Kosten, so dass der Gemeinde ein Kostenanteil von CHF 35'000 verbleibt.

Kultur, Sport und Freizeit *netto CHF* 250'000

Bei der Schiffsanlegestelle Seefeld müsste der Strassenbelag erneuert werden. Der Einwohnergemeinderat nutzt diese Gelegenheit, um sich Gedanken über eine neue Platzgestaltung zu machen. Für einen Projektwettbewerb sind CHF 150'000 vorgesehen. Weiter sind CHF 100'000 für die 1. Etappe des Wanderwegs vom Langis bis Passhöhe budgetiert. Beide Projekte mussten aus dem Budgetjahr 2018 ins Jahr 2019 verschoben werden.

Verkehr *netto CHF* 2'065'000

Es sind folgende Investitionen geplant: Trottoir Schwanderstrasse, Ramersberg (CHF 650'000), Dorfraumgestaltung Wilen (CHF 500'000), Umgestaltung Poststrasse, Sarnen (CHF 200'000), Entwicklung Marktplatz (CHF 330'000), Rad/Gehweg St. Antonistrasse-Professorenweg, Sarnen (CHF 50'000) und Trottoir Rütistrasse, Sarnen (CHF 50'000).

Zudem sind drei Bushaltestellen budgetiert: Abzweigung Ramersberg (CHF 150'000) sowie Rütistrasse und Spital (CHF 180'000).

Umweltschutz und Raumordnung *netto CHF* 7'433'000

Wasserversorgung

Nachdem die Landverhandlungen für den Bau der beiden Reservoirs Gubermatt und Buechetsmatt im 2018 abgeschlossen und die Baubewilligungen erteilt werden konnten, stehen im 2019 die Kosten für deren Umsetzung an.

Weiter sind folgende Projekte vorgesehen: Quellen Ramersberg, Kägiswil (CHF 650'000), Buechetsmatt Turbine und Leitungsbau (CHF 200'000), Kernmattbach Unterführung, Leitungsbau (CHF 100'000) und Wasserversorgung Obstalden (CHF 40'000). Den Projekten stehen Anschlussgebühren und eine Subvention für die Löschreserve des Reservoirs Gubermatt gegenüber.

Abwasserbeseitigung

Der Beitrag an den Ausbau der ARA Alpnach (CHF 654'000) ist kostenneutral, da die Kosten aus der Spezialfinanzierung ARA-Anschlussgebühren finanziert werden.

Wasserbau

Im Budget 2019 sind folgende Unterhaltsmassnahmen in der Höhe von netto CHF 3.83 Mio. geplant. Viele Projekte werden teilweise durch Bund und/oder Kanton subventioniert.

Den grössten Anteil macht der Gemeindebeitrag an den Kanton an die Hochwassersicherheit Sarneraatal von CHF 3.20 Mio. aus. Aufgrund der Ausfinanzierung des Projekts werden die Kosten im gleichen Jahr in der Erfolgsrechnung abgeschrieben.

Weiter sind Investitionen in den Hochwasserschutz Bitzighoferbach (Abschnitt Sack) und Mosgräbli (Mittellauf) sowie den Kernmattbach und die Wiederherstellung des Blattibachs geplant.

Brutto-Investitionen 2019 im Überblick (exkl. Subventionen, Beiträge etc.) CHF

- Hochwasserschutz Sarneraa	3'200'000
- Reservoir Gubermatt, Obstalden	1'870'000
- Reservoir Buechetsmatt	1'270'000
- HWS Bitzighoferbach, Abschnitt Sack	695'000
- Trottoir Schwanderstrasse, Ramersberg	650'000
- Quellen Ramersberg, Kägiswil	650'000
- Dorfraumgestaltung Wilen	500'000
- Gemeindehaus, Umbau	400'000
- Feuerwehrfahrzeuge, Anschaffung	350'000
- Marktplatz Entwicklung	330'000
- HWS Mosgräbli Mittellauf	250'000
- Buechetsmatt Turbine und Leitungsbau ab Reservoir Gersthalm	200'000
- Umgestaltung Poststrasse	200'000
- Kernmattbach, Wasserbau	200'000
- Bushaltestellen Rütistrasse und Spital	180'000
- Wiederherstellung Blattibach	150'000
- Neugestaltung Platz Schiffsanlegestelle Seefeld, Sarnen	150'000
- Bushaltestelle Abzweigung Ramersberg	150'000
- Wanderwege Passhöhe	100'000
- Kernmatt Unterführung, Leitungsbau	100'000

3. Budget 2019 der Einwohnergemeinde Sarnen in Zahlen

3.1 Erfolgsrechnung

3.1.1 Gesamtergebnis

	BU 2019	BU 2018	RE 2017
Gesamtaufwand	63'705'100	61'987'500	58'125'007.78
Gesamtertrag	<u>64'154'700</u>	<u>62'412'900</u>	<u>58'627'840.83</u>
Ertragsüberschuss	<u>449'600</u>	<u>425'400</u>	<u>502'833.05</u>

Der Ertragsüberschuss im Budget 2019 bewegt sich im Rahmen der Vorjahre.

3.1.2 Departemente / Kostenstellen (funktional), exkl. Steuern

	BU 2019	BU 2018	RE 2017
Total Nettoaufwand	42'070'400	39'531'600	39'761'250.15
0 Allgemeine Verwaltung	3'898'600	4'122'400	4'016'974.59
1 Öffentliche Ordnung & Sicherheit, Verteidigung	638'100	702'000	859'745.03
2 Bildung	18'476'200	18'271'100	17'685'716.81
3 Kultur, Sport & Freizeit, Kirche	2'681'500	2'499'600	2'971'936.10
4 Gesundheit	3'416'000	3'117'900	3'114'725.84
5 Soziale Sicherheit	4'485'900	4'569'200	4'106'440.26
6 Verkehr	4'249'400	3'833'100	5'554'732.28
7 Umweltschutz & Raumordnung	1'625'900	1'697'100	1'744'631.01
8 Volkswirtschaft	390'500	275'900	203'125.44
9 Finanzen (exkl. Steuern)	2'208'300	443'300	-496'777.21

Die Zunahme des **Nettoaufwandes** gegenüber dem Vorjahresbudget um CHF 2.54 Mio. bzw. 6.42 % ist, wie bereits erwähnt, vor allem auf die Mehrbelastung durch den Finanzausgleich zurückzuführen (Netto-Mehrbelastung CHF 1.85 Mio.).

Erläuterungen zu den wesentlichen Abweichungen zum Budget 2018 (Vorjahr):

Kostenstelle 0: Der Nettoaufwand ist tiefer als im Vorjahr. Einerseits wird mit tieferen Personalkosten gerechnet als im Budget 2018 und andererseits werden höhere Baubewilligungsgebühren erwartet. Zudem wirken sich die mit der Rechnung 2017 getätigten zusätzlichen Abschreibungen aus.

- Kostenstelle 1:** Der tiefere Nettoaufwand resultiert daraus, dass beim Zivilstandsamt Obwalden höhere Rückvergütungen der anderen Gemeinden erwartet werden. Die Feuerwehr rechnet mit tieferen Kosten für Ersatzbeschaffungen.
- Kostenstelle 2:** Der Nettoaufwand ist im Vergleich zum Budget 2018 leicht höher. Darin enthalten ist die geplante Einführung des freiwilligen zweiten Kindergartenjahres mit Personalkosten, einmaligen Anschaffungen von Mobiliar sowie Umzugskosten.
- Kostenstelle 3:** Es wird mit einem höheren Nettoaufwand gerechnet. Es liegen verschiedene private Gesuche um Kostenbeiträge für Sanierungen an "Denkmalschutz und Heimatschutz" geschützter Häuser vor. Die Gemeinde hat sich verpflichtet, einen Beitrag von 25 % an die beitragsberechtigten Kosten zu leisten.
- Kostenstelle 4:** Der Gemeindeanteil an die Pflegekosten (z.B. Heime, Spital) und die ambulante Krankenpflege werden wiederum ansteigen.
- Kostenstelle 5:** Der erwartete Nettoaufwand ist tiefer als im Vorjahr. Die Kosten für Kinderkrippen und -horte werden zwar steigen, andererseits gehen die Entschädigungen und Beiträge für Kinder- und Jugendheime zurück, da zwei Jugendliche nicht mehr in Jugendheimen betreut werden. Bei der Wirtschaftlichen Hilfe wird ebenfalls mit einem Rückgang gegenüber dem Budget 2018 gerechnet.
- Kostenstelle 6:** Der Nettoaufwand steigt gegenüber dem Budget 2018 an. Der Ersatz von Strassenbeleuchtungen und Sanierungsarbeiten belasten die Kostenstelle Gemeindestrassen. Im Weiteren sind an den Ausbau der Bahninfrastruktur höhere Beiträge zu leisten.
- Kostenstelle 7:** Beim Wasserbau wird mit tieferen Unterhaltskosten gerechnet. Zudem fallen tiefere Abschreibungen an, da sich Investitionen in den Vorjahren verzögert haben.
- Kostenstelle 8:** Für die Pflege des Schutzwaldes und der Waldwirtschaft (Jungwaldpflege) werden höhere Kosten erwartet. Im Bereich "Industrie, Gewerbe, Handel" fällt ein Unterstützungsbeitrag an den Gathlon 2019 ins Gewicht.
- Kostenstelle 9:** Der Aufwand für den Finanzausgleich in der Höhe von CHF 3.65 Mio. wird mit CHF 600'000 durch die Auflösung von Rückstellungen reduziert. Gegenüber dem Vorjahr nimmt die Zahlung in den Finanzausgleich um CHF 1.45 Mio. zu.

3.1.3 Artengliederung (volkswirtschaftlich)

		BU 2019	BU 2018	RE 2017
Aufwand	Total	63'705'100	61'987'500	58'125'007.78
30	Personalaufwand	22'628'100	22'440'200	21'799'167.73
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	14'537'500	15'243'900	15'159'515.36
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	3'708'800	3'873'900	3'766'606.73
34	Finanzaufwand	201'400	286'900	245'831.95
35	Einlagen in Fonds & Spezialfinanzierungen		197'400	459'357.09
36	Transferaufwand	14'392'500	12'194'500	10'587'057.62
37	Durchlaufende Beiträge	50'000	50'000	31'140.00
38	Ausserordentlicher Aufwand	6'005'000	5'505'000	3'888'316.50
39	Interne Verrechnungen	2'181'800	2'195'700	2'188'014.80

30 Personalaufwand

Die Zunahme von CHF 187'900 (+0.84 %) ergibt sich vorwiegend aus höheren Sozialkosten und der geplanten Einführung des zweiten Kindergartenjahres.

31 Sach- und übriger Betriebsaufwand

Der Sach- und übrige Betriebsaufwand hat sich gegenüber dem Vorjahr um CHF 706'400 reduziert (-4.63%). Tiefere Ausgaben bei Unterhaltsarbeiten sowie der Wegfall einmaliger Anschaffungen aus dem Vorjahr führen zum besseren Ergebnis.

33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen

Dank den mit der Rechnung 2017 getätigten zusätzlichen Abschreibungen und infolge Verzögerungen bei Neuinvestitionen fallen die ordentlichen Abschreibungen 2019 tiefer aus als im Vorjahr.

34 Finanzaufwand

Dank der guten Liquidität in den letzten Jahren konnten langfristige Darlehen zurückbezahlt werden, weshalb weniger Zinsaufwand zu erwarten ist.

35 Einlagen in Fonds & Spezialfinanzierungen

Im Jahr 2019 wird bei den spezialfinanzierten Betrieben mit Mehraufwand oder einem ausgeglichenen Resultat gerechnet, weshalb keine Einlagen getätigt werden können.

36 Transferaufwand

Der Mehraufwand von rund CHF 2.20 Mio. (+18.02 %) resultiert aus höheren Beiträgen an private Haushalte (Denkmalpflege), private Organisationen (Spitex-Dienste, Heime etc.). Ebenfalls wirkt sich die unterschiedlich hohe Auflösung der Rückstellungen zur ganzen oder teilweisen Finanzierung des Finanzausgleichs aus.

38 Ausserordentlicher Aufwand

Gemäss Angaben des Kantons ist der Beitrag der Gemeinde Sarnen an die Hochwassersicherheit Sarneraatal um CHF 500'000 höher als im Vorjahr.

		BU 2019	BU 2018	RE 2017
Ertrag	Total	64'154'700	62'412'900	58'627'840.83
40	Fiskalertrag	42'687'000	40'100'000	40'435'633.50
41	Regalien & Konzessionen	18'700	28'700	61'458.25
42	Entgelte	9'008'400	9'037'100	9'189'728.93
43	Verschiedene Erträge	5'000	30'000	8'512.50
44	Finanzertrag	1'013'100	1'001'300	1'003'888.18
45	Entnahmen aus Fonds & Spezialfinanzierungen	767'500	828'600	335'599.67
46	Transferertrag	1'900'800	1'619'500	1'927'522.32
47	Durchlaufende Beiträge	50'000	50'000	31'140.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	6'522'400	7'522'000	3'446'342.68
49	Interne Verrechnungen	2'181'800	2'195'700	2'188'014.80

40 Fiskalertrag

Der Mehrertrag des Fiskalertrages von CHF 2.59 Mio. (+6.45 %) ergibt sich aus aktuellen Hochrechnungen der kantonalen Finanzverwaltung OW und des Einwohnergemeinderates (inkl. Zweck- und Hundesteuern). Der Steuermehrertrag macht davon CHF 2.56 Mio. aus.

42 Entgelte

Es wird mit tieferen Gebühren bei der Wasserversorgung und der Abwasserentsorgung gerechnet.

44 Finanzertrag

Gestützt auf die Vorjahresrechnungen wurde der Ertragsanteil leicht erhöht (v.a. Pacht- und Mietzinse aus Liegenschaften des Verwaltungsvermögens).

45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen

Infolge tieferer Unterhaltskosten bei den spezialfinanzierten Bereichen sinken die Entnahmen aus den Spezialfinanzierungen um CHF 61'100 (-7.4 %).

46 Transferertrag

Es wird mit einem Mehrertrag von CHF 281'300 (+17.37 %), v.a. bei den Entschädigungen des Kantons für Dienstleistungen oder Beschaffungen der Gemeinde gerechnet.

48 Ausserordentlicher Ertrag

Der Minderertrag von CHF 999'600 (-13.3 %) entsteht vor allem durch tiefere Entnahmen aus der Vorfinanzierung Erhaltungsmanagement Liegenschaften.

Die Abschreibungstabelle und die Begründungen der Abweichungen (Budget 2018 – Budget 2019) 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 einen Mehraufwand (Minderertrag) oder Mehrertrag (Minderaufwand) von CHF 30'000 pro Konto der Hauptbuchhaltung bezeichnet.

3.1.4 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- oder Ertragsüberschuss. Ferner den Gesamterfolg, welcher einen allfälligen Bilanzüberschuss oder -fehlbetrag aufzeigt.

Der Cash Flow (Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit) des Budgets 2019 fällt im Vergleich zum Budget 2018 leicht besser aus (Abb. 1). Bei den Positionen 38 und 48 sind vor allem die Auswirkungen der Einlagen in die und Entnahmen aus den verschiedenen Vorfinanzierungen sichtbar. Die Entnahmen variieren v.a. aufgrund der Projekte der Erhaltungsmanagements Liegenschaften und Strassen. Die Einlagen sind gegenüber dem Vorjahr unverändert geblieben. Verändert gegenüber dem Budget 2018 hat sich der Betrag für die zusätzliche Abschreibung der Kosten für die Hochwassersicherheit Sarneraatal (HWS). Im 2017 fielen keine Abschreibungen für den HWS an, dafür konnten andere Objekte ausserordentlich abgeschrieben werden.

Gestufteter Erfolgsausweis	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
Betrieblicher Aufwand	55'316'900.00	53'999'900.00	51'802'844.53
30 Personalaufwand	22'628'100.00	22'440'200.00	21'799'167.73
31 Sach- und übriger Aufwand	14'537'500.00	15'243'900.00	15'159'515.36
33 Abschreibungen	3'708'800.00	3'873'900.00	3'766'606.73
35 Einlagen		197'400.00	459'357.09
36 Transferaufwand	14'392'500.00	12'194'500.00	10'587'057.62
37 Durchlaufende Beiträge	50'000.00	50'000.00	31'140.00
Betrieblicher Ertrag	-54'437'400.00	-51'693'900.00	-51'989'595.17
40 Fiskalertrag	-42'687'000.00	-40'100'000.00	-40'435'633.50
41 Regalien und Konzessionen	-18'700.00	-28'700.00	-61'458.25
42 Entgelte	-9'008'400.00	-9'037'100.00	-9'189'728.93
43 Verschiedene Erträge	-5'000.00	-30'000.00	-8'512.50
45 Entnahmen Fonds	-767'500.00	-828'600.00	-335'599.67
46 Transferertrag	-1'900'800.00	-1'619'500.00	-1'927'522.32
47 Durchlaufende Beiträge	-50'000.00	-50'000.00	-31'140.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	879'500.00	2'306'000.00	-186'750.64
34 Finanzaufwand	201'400.00	286'900.00	245'831.95
44 Finanzertrag	-1'013'100.00	-1'001'300.00	-1'003'888.18
Ergebnis aus Finanzierung	-811'700.00	-714'400.00	-758'056.23
Operatives Ergebnis	67'800.00	1'591'600.00	-944'806.87
38 Ausserordentlicher Aufwand	6'005'000.00	5'505'000.00	3'888'316.50
48 Ausserordentlicher Ertrag	-6'522'400.00	-7'522'000.00	-3'446'342.68
Ausserordentliches Ergebnis	-517'400.00	-2'017'000.00	441'973.82
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-449'600.00	-425'400.00	-502'833.05

Abb. 1: Gestufteter Erfolgsausweis 2019, Vergleich zum Budget 2018 und zur Rechnung 2017.

3.2 Investitionsrechnung

	BU 2019	BU 2018	RE 2017
Total Nettoinvestitionen	10'183'000	8'087'000	3'447'250.04
0 Allgemeine Verwaltung	400'000	100'000	
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	35'000		43'736.65
2 Bildung		980'000	1'194'890.30
3 Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	250'000	250'000	114'662.15
6 Verkehr	2'065'000	967'000	1'338'786.56
7 Umweltschutz und Raumordnung	7'433'000	5'790'000	515'174.38
8 Volkswirtschaft			240'000.00

Die Nettoinvestitionen über die ganze Gemeinde fallen um CHF 2.096 Mio. (+ 25.92 %) höher aus als im Budget 2018 (v.a. Zunahme Kostenstellen Strassen, Wasserversorgung und höherer Beitrag für die Hochwassersicherheit Sarneraatal).

3.3 Kennzahlen zur Beurteilung der Finanzhaushaltentwicklung

3.3.1 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.

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, CHF 4.305 Mio. und wird eingehalten (Art. 34 Abs. 2 und 4 FHG). Das Budget 2019 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:

➔ Die Bestimmungen zur Schuldenbegrenzung bzw. Selbstfinanzierung werden mit einem Wert von 275.93 % eingehalten (Art. 34 Abs. 3 und 4 FHG).

3.3.2 Nettoschuld bzw. -vermögen pro Kopf

Mit der Rechnung 2017 konnte ein Nettovermögen pro Kopf von CHF 1'100.72 ausgewiesen werden. Mit dem vorliegenden Budget wird mit einer Abnahme des Nettovermögens gegenüber 2017, jedoch mit einer Zunahme gegenüber dem Budget 2018 gerechnet. Dieses beträgt neu pro Kopf rund CHF 700.

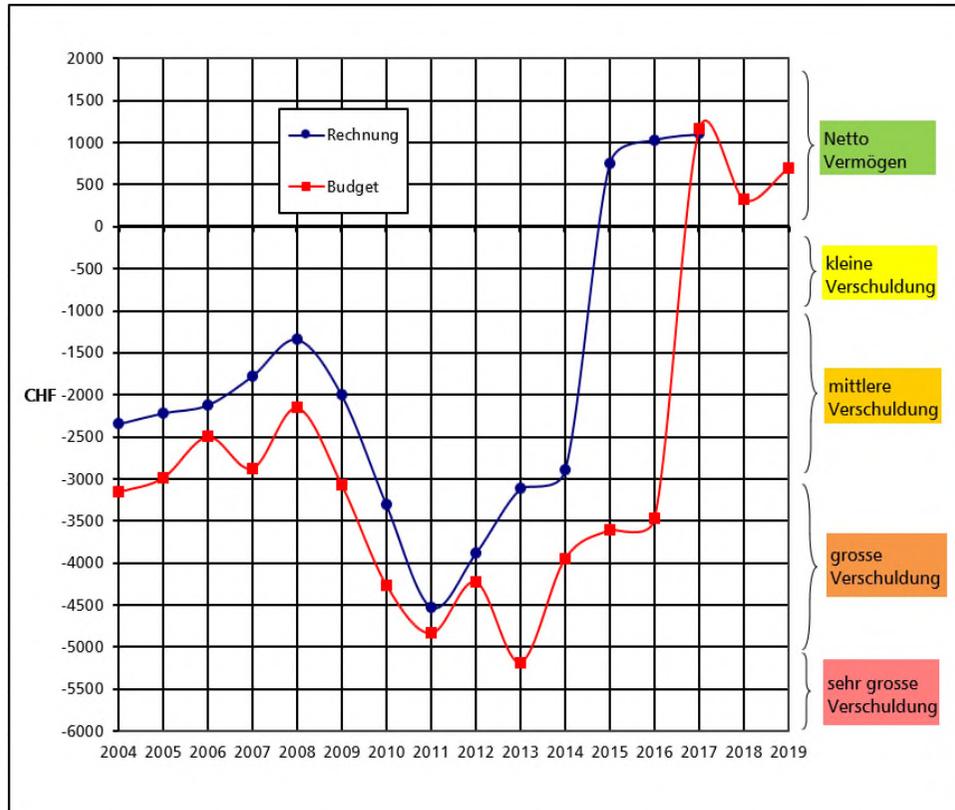


Abb. 2: Entwicklung Nettoschuld bzw. Nettovermögen pro Kopf 2004 - 2019

4. Finanzplan 2020 – 2022 (Zahlen bis 2025)

4.1 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 2025), 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.

4.2 Erläuterungen zum Finanzplan 2020 – 2022 (Zahlen bis 2025)

Grundlagen des Finanzplanes

Als Grundlage des Finanzplanes dienen die Rechnung des Jahres 2017, die angepassten Budgetwerte 2018 sowie das aktuelle Budget 2019.

Steuerfuss und Prognose-Annahmen

Der Einwohnergemeinderat hat an der Klausurtagung im Mai 2018 die Eckdaten und Prognose-Annahmen festgelegt (Abb. 3) und den Finanzplan am 1. Oktober 2018 genehmigt:

Eingabe Einflussfaktoren / Plangrössen	Budget	Budget	Finanzplanjahre					
	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
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%
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%	0.70%	0.70%	0.70%	0.70%	0.70%
Ständige Wohnbevölkerung Ende Jahr	10'187	10'268	10'351	10'423	10'496	10'570	10'644	10'718
Zinssätze (für Neukredite)		1.00%	1.25%	1.50%	1.75%	1.75%	1.75%	1.75%

Abb. 3: Parameter / Eckdaten für das Budget und die Planjahre (Finanzplan)

Erfolgsrechnung

- 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.
- Gemäss Prognose steigt der innerkantonale Finanzausgleich bis 2022 auf über 5 Mio. Franken an. Die Rückstellungen aus guten Rechnungsabschlüssen werden spätestens im 2021 aufgebraucht sein.
- Nach eingehender Analyse der Konjunkturlage, der Lohnsummenentwicklung, der Lebenshaltungskosten sowie der Arbeitsmarktsituation hat die Gemeinde Sarnen einen Anstieg der Gesamtlohnsumme von 1.0 % im Budget 2019 berücksichtigt. Die Personalkosten für das freiwillige zweite Kindergartenjahr sind im Finanzplan enthalten.
- Die Teuerung des Sachaufwandes wurde analog des Vorjahres bei 1.0 % belassen.
- Der Gemeindesteuerfuss beträgt seit dem Jahr 2008 4.06 Einheiten und soll beibehalten werden. Die Steuerprognosen sind der momentan herrschenden Wirtschaftslage angepasst. Der Finanzplan rechnet mit einem stetigen, moderaten Anstieg der Steuern. 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 2019 weiterhin mit einem wirtschaftsfreundlichen Umfeld gerechnet. Auch mittelfristig wird nicht mit einem massiven Zinsanstieg gerechnet. Die letzten aufgenommenen langfristigen Darlehen der Gemeinde Sarnen konnten in der Vergangenheit mit 0.3 bis 0.4 % Zinsen abgeschlossen werden (1. Halbjahr 2015). Der durchschnittliche Zinssatz der derzeit laufenden Darlehen beträgt 0.56 %. Die Werte von 1 % bis 1.75 % entsprechen deutlich höheren Zinssätzen im Vergleich zu den heutigen Konditionen und damit dem Vorsichtsprinzip.

Investitionen

Der vorliegende Finanzplan weist gemäss Abb. 4 in den für die Schuldenbegrenzung relevanten drei Planjahren 2020 bis 2022 durchschnittliche Nettoinvestitionen in der Höhe von CHF 7.10 Mio. auf (total inkl. Spezialfinanzierungen und Hochwassersicherheit Sarneraatal). Über die gesamte Plandauer 2020 bis 2025 betragen die Nettoinvestitionen durchschnittlich rund CHF 5.50 Mio..

In den Planjahren 2020 – 2025 sind für das Projekt Hochwassersicherheit Sarneraatal derzeit CHF 7.00 Mio. Nettoinvestitionen enthalten, inkl. Budget 2019 sind es CHF 10.2 Mio..

Der Anteil der Investitionen aus Spezialfinanzierungen und der ausfinanzierten Kosten für die Hochwassersicherheit Sarneraatal machen rund 47 % in den Planjahren 2020 – 2022 und rund 33 % über die ganze Planungsdauer 2020 – 2025 aus. Die Auswirkungen der Investitionen von Spezialfinanzierungen (Abschreibungen, Zinsen) müssen grundsätzlich durch Einnahmen/Erträge innerhalb der Spezialfinanzierung refinanziert werden können.

Aufgrund der Ausfinanzierung der Kosten für die Hochwassersicherheit Sarneraatal mit der Rechnung 2015 sieht der Finanzplan vor, dass die Investitionen im gleichen Jahr zusätzlich abgeschrieben werden. Diese werden als ausserordentlicher Aufwand gebucht. Dadurch fällt keine Verzinsung an.

Die Abschreibungen aus diesen Projekten belasten das Budget bzw. die Rechnung deshalb 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.

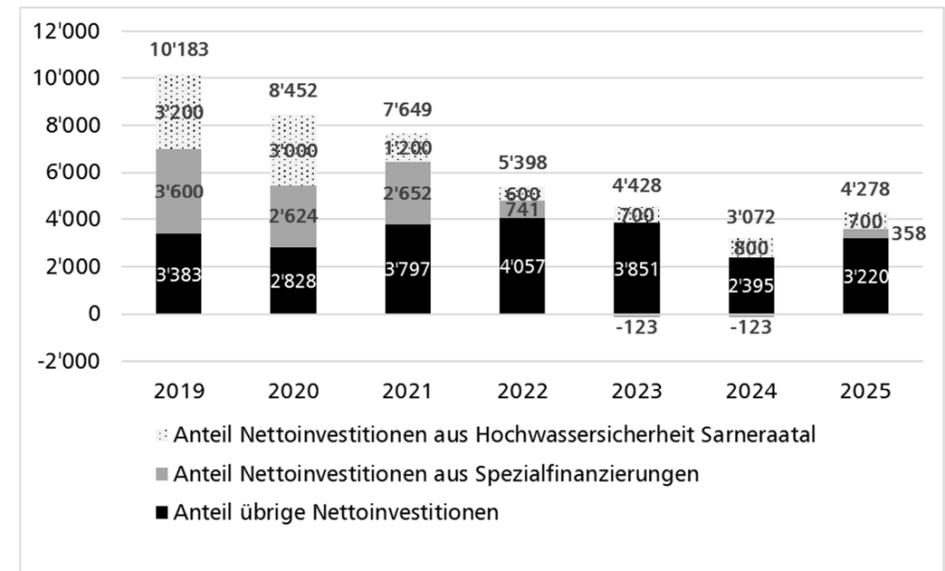


Abb. 4: Nettoinvestitionen ins Verwaltungsvermögen mit dem Anteil aus den Spezialfinanzierungen und den ausfinanzierten Kosten für die Hochwassersicherheit Sarneraatal

In den ersten zwei Planjahren zeichnet sich derzeit ein Investitions-Peak ab. Der Ausbau der Wasserversorgung (u.a. Reservoir Buechetsmatt CHF 4.20 Mio.), die

Umgestaltung der Poststrasse und des Bahnhofplatzes sowie die Sanierung/Ausbau des Gemeindehauses und den damit geplanten Kauf des OKB Provisoriums führen zu dieser Prognose. Zwischen der Realisierung verschiedener Projekte besteht eine Abhängigkeit. Zu einzelnen Vorhaben ist ein Volksentscheid vorgesehen.

Im Vordergrund steht nach wie vor die Werterhaltung der bestehenden Infrastrukturen. Da es sich um eine rollende Planung handelt, sind bei den Kostenvorschlägen Unschärfen enthalten sowie eine terminliche Abgrenzung sehr schwierig. Bei den Projektkosten ab 2020 handelt es sich 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 2020 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 (2021 bis 2025) 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:	Kosten brutto in TCHF
- Hochwassersicherheit Sarneraatal (28.09.2014 Urne)	7'000
- Kernmattbach, Einleitung Stollen, Sarnen (28.09.2014 Urne)	5'700
- Teil-Ersatzbau Reservoir Buechetsmatt, Sarnen (07.03.2010 Urne)	4'200
- EZV Sanierung und Ausbau ARA (a.o. Delegiertenversammlung EZV 18.12.2012)	2'900
- Tiefgarage Park & Ride (11.05.2010 GV)	1'200
Kreditgenehmigung / Realisierung pendent (Grobkostenschätzungen): in TCHF	
- Gemeindehaus, Sanierung / Ausbau, Sarnen	8'000
- Schulhaus 1, Wilen	5'800
- Gesamtsanierung Blattibach, Sarnen	5'000
- Schulhaus 4 (Schulinsel), Sarnen	1'700
- Erwerb OKB Provisorium	1'600
- Ersatzbau Pavillon, Schule Kägiswil	1'500
- Umgestaltung Poststrasse, Sarnen	1'200
- Seeufernaher Weg, Wilen	1'020
- Cher Musikschule Umbau UG/OG, Sarnen	1'000
- Umgestaltung Bahnhofplatz, Sarnen	800

Kreditgenehmigung / Realisierung pendent (Grobkostenschätzungen): in TCHF

- Instandstellung Schwandbach 750
- Feuerwehr: Ersatz Fahrzeuge 700

GV = Gemeindeversammlung

Prognostiziertes Ergebnis

Gestützt auf das Budget 2019 und die Prognosen des aktuellen Finanzplanes führen u.a. die Abschreibungen aus der Investitionstätigkeit der Jahre 2019 bis 2021, vor allem aber die Zahlungen in den innerkantonalen Finanzausgleich und die dafür demnächst aufgebrauchten Rückstellungen, ab 2020 vorübergehend zu einer negativen Entwicklung des Ergebnisses vor den Abschlussverbuchungen (Abb. 5). Die letzten Jahre haben aber gezeigt, dass die definitiven Rechnungen meistens besser als prognostiziert abgeschlossen haben.

Da es sich beim Finanzplan um eine rollende Planung handelt, werden die Zahlen laufend überarbeitet, präzisiert und die Investitionspeaks geglättet. Dadurch verbessern sich die Ergebnisse in den Folgejahren. Entscheidend ist auch, ob mit dem Rechnungsabschluss 2018 Einlagen ins Eigenkapital oder ausserordentliche Abschreibungen getätigt werden können, welche die Folgejahre entlasten.

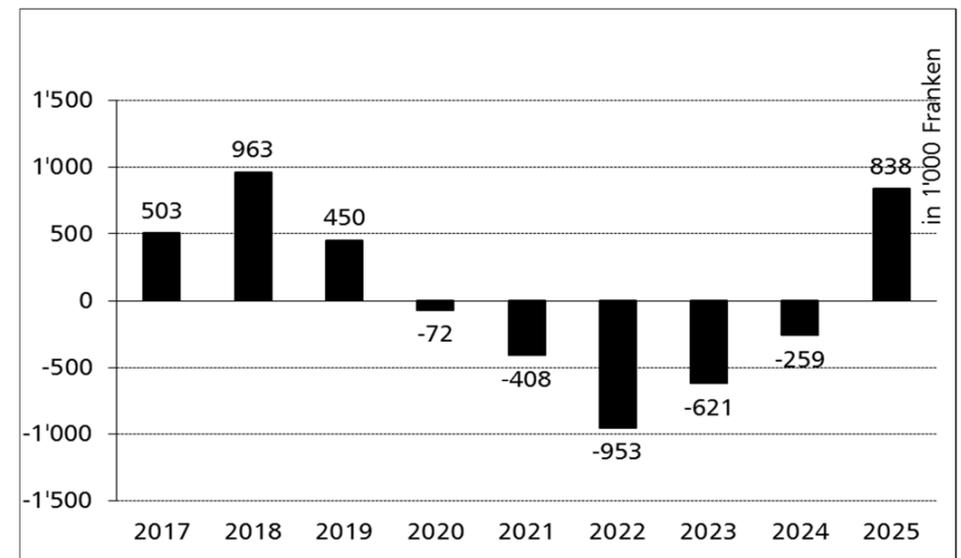


Abb. 5: Ergebnis Erfolgsrechnung (vor Abschluss)

Nach der Verbuchung der Ergebnisse ins Eigenkapital resultieren aus dem kumulierten Ergebnis weiterhin positive Ergebnisse bzw. Bilanzüberschüsse (Abb. 6).

Das ist auf die guten Rechnungsabschlüsse aus den Vorjahren und die Finanzpolitische Reserve zurückzuführen. Durch die prognostizierten Aufwandüberschüsse wird die Reserve entsprechend reduziert.

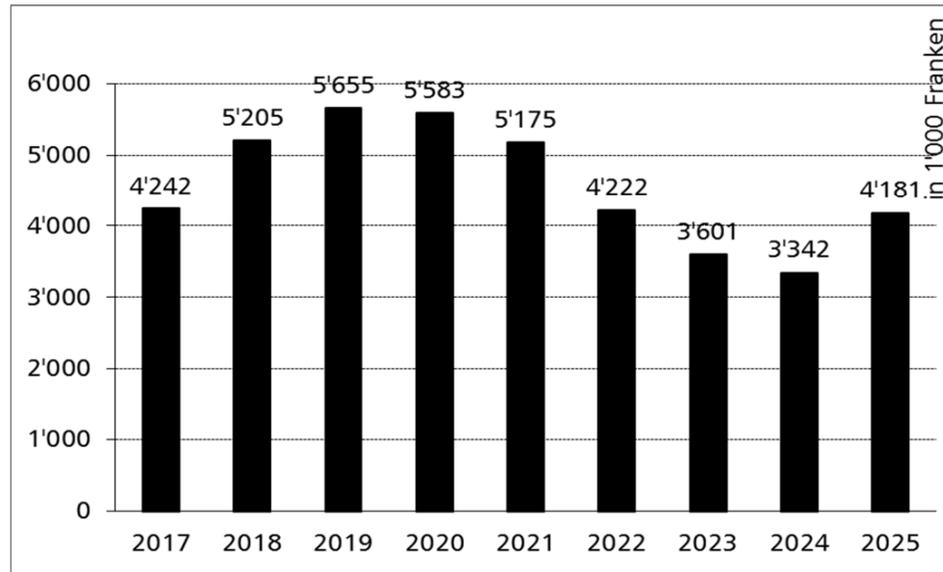


Abb. 6: Ergebnis Erfolgsrechnung kumuliert

Zusammenfassung

Derzeit wird im Finanzplan von einem stetigen Steuerwachstum ausgegangen. Erfahrungsgemäss muss die Gemeinde Sarnen jedoch Steuerschwankungen von ca. CHF 3 Mio. im Positiven, aber auch im Negativen austarieren können.

Die derzeit vorhandenen Reserven in der Erfolgsrechnung verhindern gemäss Prognose, dass ab 2020 ein Bilanzfehlbetrag ausgewiesen werden muss. Durch die negativen Ergebnisse werden jedoch die Reserven reduziert, um auch Steuerschwankungen auffangen zu können.

Zusätzliche Unsicherheitsfaktoren sind zudem die Auswirkungen diverser gesetzlicher Anpassungen oder anderen Neuerungen (z.B. Bundesgesetzes über die Steuerreform und die AHV-Finanzierung (STAF) ehem. Steuerreform 17, innerkantonaler Finanzausgleich, Gesetz über die Neuregelung der Grundstückschätzungen). Aus diesen Gründen liegt dem Finanzplan ein konstanter Steuerfuss von 4.06 Einheiten zu Grunde.

Die Geschäfts- und Rechnungsprüfungskommission hat den Finanzplan geprüft und zuhanden des Einwohnergemeinderats eine Stellungnahme abgegeben.

5. Stellungnahme der Geschäfts- und Rechnungsprüfungskommission GRPK

Bericht über die Prüfung des Budget 2019 der Einwohnergemeinde Sarnen

Die unterzeichneten Mitglieder der Geschäfts- und Rechnungsprüfungskommission haben das Budget 2019 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 2019 formell richtig sind. Der Selbstfinanzierungsgrad entspricht mit 275.93 % den Vorgaben des Finanzhaushaltsgesetzes, womit materiell alle Vorgaben des Finanzhaushaltsgesetzes eingehalten werden.

Wir beantragen, das Budget 2019 der Einwohnergemeinde Sarnen zu genehmigen.

Sarnen, 26. September 2018

Die Geschäfts- und Rechnungsprüfungskommission der Einwohnergemeinde Sarnen

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

sig. Marco Abächerli
sig. Mathias Berwert

6. Stellungnahme des Einwohnergemeinderates

Das Budget 2019 rechnet dank einer weiterhin konsequenten Ausgabenüberprüfung sowie prognostiziertem Wachstum beim Fiskalertrag mit einem Ertragsüberschuss von CHF 449'600 in der Erfolgsrechnung. Zum guten Ergebnis trägt vor allem der tiefere Sach- und Betriebsaufwand (-CHF 0.70 Mio.) sowie die erneute Auflösung von Rückstellungen für den Finanzausgleich aus den Vorjahresrechnungen bei, welche das Budget um CHF 0.60 Mio. entlasten. Entlastet wird das Budget 2019 auch durch die Entnahmen aus den Erhaltungsmanagements Liegenschaften und Strassen.

Der Kanton wird sich bis ins Jahr 2021 vollkommen aus dem innerkantonalen Finanzausgleich zurückziehen. Ab 2022 tragen die Gemeinden die Belastung alleine. Dieser muss alsdann aus der laufenden Rechnung finanziert werden können. Müsste im Jahr 2019 bereits der volle Finanzausgleich bezahlt werden, ohne Beteiligung des Kantons, so wären dies ca. CHF 5.20 Mio. oder anders ausgedrückt, 12 % der 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 weiterhin kein Grund zur Euphorie besteht. Aus heutiger Sicht beurteilt der Einwohnergemeinderat die finanzielle Lage der Gemeinde Sarnen aber weiterhin als stabil. Die aktuelle Entwicklung der Ein- und Ausgaben muss 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.

Der Einwohnergemeinderat beantragt Ihnen die Zustimmung zum Budget 2019 und dankt Ihnen für Ihr Vertrauen.

Einwohnergemeinderat Sarnen

7. 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 1. Oktober 2018

1. Das Budget 2019 wird mit folgenden Zahlen genehmigt:

Aufwand	CHF	63'705'100
Ertrag	CHF	64'154'700
Ertragsüberschuss in der Erfolgsrechnung	CHF	449'600
Nettoinvestitionen	CHF	10'183'000
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 2019 geprüft hat (Art. 94 Finanzhaushaltsgesetz) und zur Annahme empfiehlt.
5. Dieser Beschluss unterliegt der Genehmigung der Urnenabstimmung vom 25. November 2018.
6. Das von der Finanzverwaltung ausführlich dokumentierte Budget sowie die Erläuterungen zu den grösseren Abweichungen des Budget 2019 gegenüber dem Budget 2018 gelten als integrierende Bestandteile dieses Beschlusses.

Sarnen, 1. Oktober 2018

Im Namen des Einwohnergemeinderates Sarnen

Der Gemeindegemeinderat:
sig. Max Rötheli

Informationsveranstaltung zur Abstimmungsvorlage

Der Einwohnergemeinderat lädt Sie, liebe Stimmbürgerinnen und Stimmbürger, zur Informationsveranstaltung zum Budget 2019 und Finanzplan 2020 – 2022 (Zahlen bis 2025) ein am

Datum: Dienstag, 6. November 2018
Zeit: im Anschluss an die Einwohnergemeindeversammlung
Ort: Aula Cher, Sarnen

EMPFEHLUNG AN DIE STIMMBERECHTIGTEN

Der Einwohnergemeinderat empfiehlt den Stimmberechtigten aus den dargelegten Gründen am 25. November 2018 wie folgt abzustimmen:

JA zum Beschluss des Einwohnergemeinderates über die Genehmigung des Budgets 2019 mit einem Ertragsüberschuss von CHF 449'600.

Gestufter Erfolgsausweis	Budget 2019	Budget 2018	Rechnung 2017
Betrieblicher Aufwand	55'316'900.00	53'999'900.00	51'802'844.53
30 Personalaufwand	22'628'100.00	22'440'200.00	21'799'167.73
31 Sach- und übriger Aufwand	14'537'500.00	15'243'900.00	15'159'515.36
33 Abschreibungen	3'708'800.00	3'873'900.00	3'766'606.73
35 Einlagen		197'400.00	459'357.09
36 Transferaufwand	14'392'500.00	12'194'500.00	10'587'057.62
37 Durchlaufende Beiträge	50'000.00	50'000.00	31'140.00
Betrieblicher Ertrag	-54'437'400.00	-51'693'900.00	-51'989'595.17
40 Fiskalertrag	-42'687'000.00	-40'100'000.00	-40'435'633.50
41 Regalien und Konzessionen	-18'700.00	-28'700.00	-61'458.25
42 Entgelte	-9'008'400.00	-9'037'100.00	-9'189'728.93
43 Verschiedene Erträge	-5'000.00	-30'000.00	-8'512.50
45 Entnahmen Fonds	-767'500.00	-828'600.00	-335'599.67
46 Transferertrag	-1'900'800.00	-1'619'500.00	-1'927'522.32
47 Durchlaufende Beiträge	-50'000.00	-50'000.00	-31'140.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	879'500.00	2'306'000.00	-186'750.64
34 Finanzaufwand	201'400.00	286'900.00	245'831.95
44 Finanzertrag	-1'013'100.00	-1'001'300.00	-1'003'888.18
Ergebnis aus Finanzierung	-811'700.00	-714'400.00	-758'056.23
Operatives Ergebnis	67'800.00	1'591'600.00	-944'806.87
38 Ausserordentlicher Aufwand	6'005'000.00	5'505'000.00	3'888'316.50
48 Ausserordentlicher Ertrag	-6'522'400.00	-7'522'000.00	-3'446'342.68
Ausserordentliches Ergebnis	-517'400.00	-2'017'000.00	441'973.82
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-449'600.00	-425'400.00	-502'833.05

Artengliederung		Budget 2019*		Budget 2018*		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	63'705'100.00		61'987'500.00		58'125'007.78	
30	Personalaufwand	22'628'100.00		22'440'200.00		21'799'167.73	
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	14'537'500.00		15'243'900.00		15'159'515.36	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	3'708'800.00		3'873'900.00		3'766'606.73	
34	Finanzaufwand	201'400.00		286'900.00		245'831.95	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen			197'400.00		459'357.09	
36	Transferaufwand	14'392'500.00		12'194'500.00		10'587'057.62	
37	Durchlaufende Beiträge	50'000.00		50'000.00		31'140.00	
38	Ausserordentlicher Aufwand	6'005'000.00		5'505'000.00		3'888'316.50	
39	Interne Verrechnungen	2'181'800.00		2'195'700.00		2'188'014.80	
4	Ertrag		64'154'700.00		62'412'900.00		58'627'840.83
40	Fiskalertrag		42'687'000.00		40'100'000.00		40'435'633.50
41	Regalien und Konzessionen		18'700.00		28'700.00		61'458.25
42	Entgelte		9'008'400.00		9'037'100.00		9'189'728.93
43	Verschiedene Erträge		5'000.00		30'000.00		8'512.50
44	Finanzertrag		1'013'100.00		1'001'300.00		1'003'888.18
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		767'500.00		828'600.00		335'599.67
46	Transferertrag		1'900'800.00		1'619'500.00		1'927'522.32
47	Durchlaufende Beiträge		50'000.00		50'000.00		31'140.00
48	Ausserordentlicher Ertrag		6'522'400.00		7'522'000.00		3'446'342.68
49	Interne Verrechnungen		2'181'800.00		2'195'700.00		2'188'014.80
		63'705'100.00	64'154'700.00	61'987'500.00	62'412'900.00	58'125'007.78	58'627'840.83
	Gesamtergebnis	449'600.00		425'400.00		502'833.05	
		64'154'700.00	64'154'700.00	62'412'900.00	62'412'900.00	58'627'840.83	58'627'840.83

Ausgewählte Budgetarten

* Budgetkredit, Verpflichtungskredit

Artengliederung		Budget 2019*		Budget 2018*		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	63'705'100.00		61'987'500.00		58'125'007.78	
30	Personalaufwand	22'628'100.00		22'440'200.00		21'799'167.73	
300	Behörden, Kommissionen	321'100.00		328'600.00		305'052.45	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	7'702'200.00		7'647'300.00		7'521'441.55	
302	Löhne der Lehrkräfte	10'839'900.00		10'755'800.00		10'426'041.45	
304	Zulagen	214'200.00		191'500.00		201'456.15	
305	Arbeitgeberbeiträge	3'078'000.00		3'067'800.00		2'999'206.20	
306	Arbeitgeberleistungen	76'500.00		76'100.00		32'758.51	
309	Übriger Personalaufwand	396'200.00		373'100.00		313'211.42	
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	14'537'500.00		15'243'900.00		15'159'515.36	
310	Material- und Warenaufwand	1'054'000.00		1'006'100.00		900'997.32	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	1'058'500.00		736'100.00		1'040'544.80	
312	Ver- und Entsorgung	888'200.00		914'900.00		859'305.12	
313	Dienstleistungen und Honorare	2'837'800.00		2'494'700.00		2'259'563.96	
314	Baulicher Unterhalt	7'085'800.00		8'431'300.00		8'585'187.89	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	455'000.00		489'200.00		518'669.48	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	525'900.00		548'600.00		499'751.70	
317	Spesenentschädigungen	370'000.00		340'200.00		260'803.09	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	171'000.00		151'300.00		155'733.90	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	91'300.00		131'500.00		78'958.10	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	3'708'800.00		3'873'900.00		3'766'606.73	
330	Sachanlagen VV	3'708'800.00		3'873'900.00		3'766'606.73	
34	Finanzaufwand	201'400.00		286'900.00		245'831.95	
340	Zinsaufwand	69'400.00		149'800.00		107'348.15	

Artengliederung		Budget 2019*		Budget 2018*		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
341	Realisierte Kursverluste			1'500.00			
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	19'000.00		33'400.00		24'676.05	
349	Verschiedener Finanzaufwand	113'000.00		102'200.00		113'807.75	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen			197'400.00		459'357.09	
350	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital					28'968.75	
351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital			197'400.00		430'388.34	
36	Transferaufwand	14'392'500.00		12'194'500.00		10'587'057.62	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	1'480'600.00		1'380'800.00		1'374'253.63	
362	Finanz- und Lastenausgleich	3'050'000.00		1'200'000.00		305'950.50	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	9'806'600.00		9'476'500.00		8'892'053.49	
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	55'300.00		137'200.00		14'800.00	
37	Durchlaufende Beiträge	50'000.00		50'000.00		31'140.00	
370	Durchlaufende Beiträge	50'000.00		50'000.00		31'140.00	
38	Ausserordentlicher Aufwand	6'005'000.00		5'505'000.00		3'888'316.50	
383	Zusätzliche Abschreibungen	3'200'000.00		2'700'000.00		1'022'419.15	
387	A.o. Transferaufwand; zusätzliche Abschreibungen auf Darlehen, Beteiligungen und Investitionsbeiträgen					44'399.00	
389	Einlagen in das Eigenkapital	2'805'000.00		2'805'000.00		2'821'498.35	
39	Interne Verrechnungen	2'181'800.00		2'195'700.00		2'188'014.80	
390	Material- und Warenbezüge	120'000.00		118'000.00		116'858.75	
391	Dienstleistungen	1'639'700.00		1'628'600.00		1'639'687.50	
394	kalk. Zinsen und Finanzaufwand	422'100.00		449'100.00		431'468.55	

Artengliederung		Budget 2019*		Budget 2018*		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	Ertrag		64'154'700.00		62'412'900.00		58'627'840.83
40	Fiskalertrag		42'687'000.00		40'100'000.00		40'435'633.50
400	Direkte Steuern natürliche Personen		36'040'000.00		33'205'000.00		34'046'723.20
401	Direkte Steuern juristische Personen		5'650'000.00		5'552'000.00		5'495'884.65
402	Übrige direkte Steuern		950'000.00		1'300'000.00		846'765.65
403	Besitz- und Aufwandsteuern		47'000.00		43'000.00		46'260.00
41	Regalien und Konzessionen		18'700.00		28'700.00		61'458.25
412	Konzessionen		17'000.00		27'000.00		59'866.85
413	Ertragsanteile an Lotterien, Sport-Toto, Wetten		1'700.00		1'700.00		1'591.40
42	Entgelte		9'008'400.00		9'037'100.00		9'189'728.93
420	Ersatzabgaben		230'000.00		230'000.00		229'172.60
421	Gebühren für Amtshandlungen		530'000.00		505'000.00		585'231.55
423	Schul- und Kursgelder		490'000.00		525'000.00		495'563.50
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		5'207'200.00		5'253'700.00		5'207'271.29
425	Erlös aus Verkäufen		546'200.00		509'700.00		518'958.88
426	Rückerstattungen		1'949'700.00		1'958'400.00		2'102'321.11
427	Bussen		55'300.00		55'300.00		51'210.00
43	Verschiedene Erträge		5'000.00		30'000.00		8'512.50
431	Aktivierung Eigenleistungen		5'000.00		30'000.00		8'512.50
44	Finanzertrag		1'013'100.00		1'001'300.00		1'003'888.18
440	Zinsertrag		126'700.00		126'700.00		116'766.20
441	Realisierte Gewinne FV						11'919.08
443	Liegenschaftenertrag FV		36'600.00		33'900.00		30'744.30

Artengliederung		Budget 2019*		Budget 2018*		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
445	Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen des VV		2'500.00		2'500.00		2'450.00
446	Finanzertrag von öffentlichen Unternehmungen		408'000.00		411'000.00		434'673.95
447	Liegenschaftenertrag VV		439'300.00		427'200.00		407'334.65
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		767'500.00		828'600.00		335'599.67
450	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital		31'500.00				
451	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		736'000.00		828'600.00		335'599.67
46	Transferertrag		1'900'800.00		1'619'500.00		1'927'522.32
460	Ertragsanteile		53'100.00		23'000.00		14'347.85
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		1'461'400.00		1'132'100.00		1'486'118.82
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		386'300.00		464'400.00		427'055.65
47	Durchlaufende Beiträge		50'000.00		50'000.00		31'140.00
470	Durchlaufende Beiträge		50'000.00		50'000.00		31'140.00
48	Ausserordentlicher Ertrag		6'522'400.00		7'522'000.00		3'446'342.68
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital		6'522'400.00		7'522'000.00		3'446'342.68
49	Interne Verrechnungen		2'181'800.00		2'195'700.00		2'188'014.80
490	Material- und Warenbezüge		120'000.00		118'000.00		116'858.75
491	Dienstleistungen		1'639'700.00		1'628'600.00		1'639'687.50
494	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		422'100.00		449'100.00		431'468.55
		63'705'100.00	64'154'700.00	61'987'500.00	62'412'900.00	58'125'007.78	58'627'840.83
	Gesamtergebnis	449'600.00		425'400.00		502'833.05	
		64'154'700.00	64'154'700.00	62'412'900.00	62'412'900.00	58'627'840.83	58'627'840.83

Ausgewählte Budgetarten

* Budgetkredit, Verpflichtungskredit

Funktionale Gliederung		Budget 2019*		Budget 2018*		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	6'066'200.00	2'167'600.00	5'394'000.00	1'271'600.00	5'288'798.06	1'271'823.47
	<i>Nettoergebnis</i>		3'898'600.00		4'122'400.00		4'016'974.59
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	1'837'400.00	1'199'300.00	1'593'100.00	891'100.00	1'736'354.03	876'609.00
	<i>Nettoergebnis</i>		638'100.00		702'000.00		859'745.03
2	BILDUNG	19'785'100.00	1'308'900.00	22'749'300.00	4'478'200.00	22'157'184.59	4'471'467.78
	<i>Nettoergebnis</i>		18'476'200.00		18'271'100.00		17'685'716.81
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	4'744'300.00	2'062'800.00	4'231'700.00	1'732'100.00	4'749'450.19	1'777'514.09
	<i>Nettoergebnis</i>		2'681'500.00		2'499'600.00		2'971'936.10
4	GESUNDHEIT	3'454'400.00	38'400.00	3'138'300.00	20'400.00	3'118'684.19	3'958.35
	<i>Nettoergebnis</i>		3'416'000.00		3'117'900.00		3'114'725.84
5	SOZIALE SICHERHEIT	6'317'700.00	1'831'800.00	6'293'200.00	1'724'000.00	5'971'942.01	1'865'501.75
	<i>Nettoergebnis</i>		4'485'900.00		4'569'200.00		4'106'440.26
6	VERKEHR	7'839'600.00	3'590'200.00	7'035'000.00	3'201'900.00	7'665'299.73	2'110'567.45
	<i>Nettoergebnis</i>		4'249'400.00		3'833'100.00		5'554'732.28
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	9'754'500.00	8'128'600.00	9'547'800.00	7'850'700.00	6'434'424.10	4'689'793.09
	<i>Nettoergebnis</i>		1'625'900.00		1'697'100.00		1'744'631.01
8	VOLKSWIRTSCHAFT	475'000.00	84'500.00	361'400.00	85'500.00	269'039.44	65'914.00
	<i>Nettoergebnis</i>		390'500.00		275'900.00		203'125.44
9	FINANZEN UND STEUERN	3'430'900.00	43'742'600.00	1'643'700.00	41'157'400.00	733'831.44	41'494'691.85
	<i>Nettoergebnis</i>		40'311'700.00		39'513'700.00		40'760'860.41
	Gesamtergebnis	63'705'100.00	64'154'700.00	61'987'500.00	62'412'900.00	58'125'007.78	58'627'840.83
		449'600.00		425'400.00		502'833.05	
		64'154'700.00	64'154'700.00	62'412'900.00	62'412'900.00	58'627'840.83	58'627'840.83

Ausgewählte Budgetarten

* Budgetkredit, Verpflichtungskredit

Funktionale Gliederung		Budget 2019*		Budget 2018*		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	6'066'200.00	2'167'600.00	5'394'000.00	1'271'600.00	5'288'798.06	1'271'823.47
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>3'898'600.00</i>		<i>4'122'400.00</i>		<i>4'016'974.59</i>
01	Legislative und Exekutive	636'000.00	279'900.00	675'800.00	276'400.00	579'769.40	286'202.65
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>356'100.00</i>		<i>399'400.00</i>		<i>293'566.75</i>
011	Legislative	131'800.00		141'800.00		118'657.05	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>131'800.00</i>		<i>141'800.00</i>		<i>118'657.05</i>
0110	Legislative	131'800.00		141'800.00		118'657.05	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>131'800.00</i>		<i>141'800.00</i>		<i>118'657.05</i>
3000.10	Sitzungsgelder	18'000.00		24'000.00		15'818.30	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	800.00		800.00		459.25	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	19'000.00		20'000.00		12'152.05	
3110.00	Büromaschinen und -geräte			500.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	29'000.00		25'000.00		34'249.40	
3130.20	Porti	29'000.00		33'000.00		27'946.95	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	5'500.00		7'000.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	17'000.00		18'000.00		16'531.10	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'000.00		2'000.00			
3900.00	Interne Verrechnung Material- und Sachaufwand	11'500.00		11'500.00		11'500.00	
012	Exekutive	504'200.00	279'900.00	534'000.00	276'400.00	461'112.35	286'202.65
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>224'300.00</i>		<i>257'600.00</i>		<i>174'909.70</i>
0120	Exekutive	504'200.00	279'900.00	534'000.00	276'400.00	461'112.35	286'202.65
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>224'300.00</i>		<i>257'600.00</i>		<i>174'909.70</i>

Funktionale Gliederung		Budget 2019*		Budget 2018*		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3000.00	Löhne Behörden	262'800.00		262'800.00		262'845.30	
3040.00	Familienzulage	4'800.00		4'800.00		4'400.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	20'300.00		20'300.00		20'298.00	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	10'800.00		6'700.00		6'717.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'300.00		2'000.00		1'103.10	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'000.00		5'000.00		790.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	31'000.00		32'800.00		17'630.85	
3100.00	Büromaterial	2'300.00		3'000.00		1'540.70	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'000.00		3'000.00			
3113.00	Hardware	1'500.00		1'500.00			
3118.00	Immaterielle Anlagen	1'000.00		17'900.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000.00		5'000.00		9'396.50	
3130.20	Porti	500.00					
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	10'000.00		10'000.00		4'609.45	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	500.00		500.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'800.00		2'900.00		2'608.95	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	500.00		3'700.00			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	25'200.00		25'200.00		25'200.00	
3170.10	Reise- und Spesenentschädigung Rat	103'900.00		110'900.00		96'839.35	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	15'000.00		16'000.00		7'132.55	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		8'300.00		7'000.00		14'910.40
4910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand		271'600.00		269'400.00		271'292.25
02	Allgemeine Dienste	5'430'200.00	1'887'700.00	4'718'200.00	995'200.00	4'709'028.66	985'620.82
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>3'542'500.00</i>		<i>3'723'000.00</i>		<i>3'723'407.84</i>

Funktionale Gliederung		Budget 2019*		Budget 2018*		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
021	Finanzverwaltung	479'200.00	180'100.00	432'000.00	172'200.00	393'524.65	178'765.55
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>299'100.00</i>		<i>259'800.00</i>		<i>214'759.10</i>
0210	Finanzverwaltung	479'200.00	180'100.00	432'000.00	172'200.00	393'524.65	178'765.55
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>299'100.00</i>		<i>259'800.00</i>		<i>214'759.10</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	368'700.00		332'600.00		316'066.75	
3040.00	Familienzulage	3'600.00		2'400.00		2'400.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	28'500.00		25'600.00		24'365.00	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	32'000.00		27'600.00		25'700.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'400.00		1'300.00		1'205.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'800.00		2'500.00		1'327.75	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	12'000.00		12'000.00			
3091.00	Personalwerbung	3'000.00					
3099.00	Übriger Personalaufwand	7'500.00		7'200.00		2'967.50	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	200.00					
3170.00	Reisekosten und Spesen	700.00		1'000.00		240.15	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500.00		500.00			
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	19'300.00		19'300.00		19'250.90	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		3'000.00		4'000.00		1'574.00
4910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand		177'100.00		168'200.00		177'191.55
022	Übrige allgemeine Dienste	3'717'500.00	611'200.00	3'864'000.00	577'200.00	3'694'328.54	620'841.12
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>3'106'300.00</i>		<i>3'286'800.00</i>		<i>3'073'487.42</i>
0220	Gemeindeverwaltung	1'434'700.00	123'700.00	1'454'500.00	121'900.00	1'464'915.44	128'981.22
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'311'000.00</i>		<i>1'332'600.00</i>		<i>1'335'934.22</i>

Funktionale Gliederung		Budget 2019*		Budget 2018*		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	689'000.00		681'200.00		692'253.10	
3010.01	Gleitzeit- und Ferienguthaben Verwaltungspersonal					68'445.25	
3010.09	Rückvergütung EO, Unfall- und Krankentaggelder					-33'590.20	
3040.00	Familienzulage	6'200.00		7'200.00		6'050.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	53'200.00		52'600.00		51'142.45	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	63'200.00		63'200.00		65'913.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'900.00		2'900.00		2'604.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'300.00		5'200.00		2'833.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	50'000.00		50'000.00		21'946.55	
3091.00	Personalwerbung	12'000.00		17'000.00		9'071.15	
3099.00	Übriger Personalaufwand	39'000.00		27'400.00		29'180.55	
3100.00	Büromaterial	21'500.00		21'500.00		17'498.90	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	13'000.00		16'000.00		8'211.55	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	11'000.00		11'000.00		9'629.50	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'000.00		2'000.00		1'461.75	
3110.00	Büromaschinen und -geräte	6'000.00		18'000.00		38'364.75	
3113.00	Hardware	25'000.00		37'000.00		39'549.45	
3118.00	Immaterielle Anlagen	4'000.00		6'900.00		41'821.70	
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrrichtabfuhr	6'000.00		3'000.00		6'495.65	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	19'000.00		20'500.00		3'493.35	
3130.10	Telefonkosten	14'000.00		18'000.00		19'264.35	
3130.20	Porti	33'000.00		33'000.00		30'519.73	
3130.30	Bank- und Postcheckspesen	500.00		500.00		289.12	
3130.40	Betreibungsgebühren	1'500.00		2'000.00		390.50	

Funktionale Gliederung		Budget 2019*		Budget 2018*		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	26'000.00		24'000.00		10'625.40	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	284'000.00		271'000.00		214'368.40	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'900.00		1'900.00		1'776.00	
3150.00	Unterhalt Büromaschinen und -geräte	14'200.00		13'300.00		76'143.00	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	9'500.00		9'500.00		8'745.35	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	5'200.00		20'400.00		4'282.75	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'000.00		3'000.00		1'308.20	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	11'400.00		11'300.00		10'656.64	
3900.00	Interne Verrechnung Material- und Sachaufwand	4'200.00		4'000.00		4'170.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		20'000.00		20'000.00		19'567.35
4260.00	Rückerstattungen Dritter		8'000.00		8'000.00		11'797.12
4900.00	Interne Verrechnung Material- und Sachaufwand		95'700.00		93'900.00		97'616.75
0221	Gemeindekanzlei	277'900.00	106'000.00	288'600.00	103'800.00	255'261.95	107'885.50
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>171'900.00</i>		<i>184'800.00</i>		<i>147'376.45</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	230'300.00		244'700.00		219'562.40	
3010.09	Rückvergütung EO, Unfall- und Krankentaggelder					-3'142.70	
3040.00	Familienzulage	3'200.00		300.00		300.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	17'700.00		18'900.00		16'549.90	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	16'200.00		15'100.00		14'498.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	900.00		900.00		829.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'100.00		1'900.00		909.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'000.00		1'000.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'000.00		3'500.00		5'058.25	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00		697.30	

Funktionale Gliederung		Budget 2019*		Budget 2018*		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3110.00	Büromaschinen und -geräte	500.00		300.00			
3150.00	Unterhalt Büromaschinen und -geräte	500.00		500.00			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500.00		500.00			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		30'000.00		30'000.00		31'753.45
4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'000.00		1'000.00		979.40
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		11'500.00		11'500.00		11'752.00
4910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand		63'500.00		61'300.00		63'400.65
0222	Bauverwaltung	482'200.00	344'200.00	485'300.00	314'200.00	483'662.52	368'797.20
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>138'000.00</i>		<i>171'100.00</i>		<i>114'865.32</i>
3000.10	Sitzungsgelder	6'000.00		8'000.00		4'035.65	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	298'800.00		301'600.00		297'037.25	
3010.09	Rückvergütung EO, Unfall- und Krankentaggelder					-423.10	
3040.00	Familienzulage	4'800.00		4'800.00		4'800.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	23'100.00		23'100.00		23'063.30	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	29'400.00		28'700.00		28'699.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'100.00		1'100.00		1'137.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'400.00		2'300.00		1'247.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00		1'000.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand			500.00		1'172.50	
3100.00	Büromaterial	500.00		500.00		589.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	8'000.00		8'000.00		6'703.00	
3110.00	Büromaschinen und -geräte	500.00		500.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'000.00		10'000.00		11'400.20	
3130.10	Telefonkosten	500.00		500.00		457.15	

Funktionale Gliederung		Budget 2019*		Budget 2018*		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	52'000.00		50'000.00		58'997.32	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'700.00		2'700.00		2'094.60	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					220.70	
3900.00	Interne Verrechnung Material- und Sachaufwand	21'500.00		21'500.00		21'500.00	
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	20'900.00		20'500.00		20'930.30	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		300'000.00		270'000.00		348'161.65
4250.00	Verkäufe		200.00		200.00		
4260.00	Rückerstattungen Dritter		44'000.00		44'000.00		20'635.55
0223	Liegenschaftsverwaltung	1'522'700.00	37'300.00	1'635'600.00	37'300.00	1'490'488.63	15'177.20
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'485'400.00</i>		<i>1'598'300.00</i>		<i>1'475'311.43</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	115'500.00		181'000.00		112'988.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'900.00		14'000.00		8'724.10	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	9'700.00		18'000.00		9'631.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'300.00		2'000.00		1'286.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	600.00		1'400.00		474.55	
3099.00	Übriger Personalaufwand					4.63	
3100.00	Büromaterial	1'000.00		1'000.00		231.70	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'500.00		1'500.00		1'548.10	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500.00		500.00			
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	800.00		800.00		976.60	
3118.00	Immaterielle Anlagen	7'800.00		60'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	20'000.00				647.90	
3130.10	Telefonkosten	800.00		1'000.00		571.95	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	2'000.00		2'000.00			

Funktionale Gliederung		Budget 2019*		Budget 2018*		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	1'000.00		1'000.00			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude					14'317.20	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	12'000.00		12'000.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'500.00		2'000.00		1'377.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	100.00		700.00		35.00	
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	31'700.00		30'700.00		31'673.60	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		37'300.00		37'300.00		860.00
4893.01	Entnahme Vorfinanzierung Seefeld Park						14'317.20
029	Verwaltungsliegenschaften	1'233'500.00	1'096'400.00	422'200.00	245'800.00	621'175.47	186'014.15
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>137'100.00</i>		<i>176'400.00</i>		<i>435'161.32</i>
0290	Gemeindehaus	159'300.00	1'100.00	166'300.00	1'100.00	233'922.70	1'100.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>158'200.00</i>		<i>165'200.00</i>		<i>232'822.70</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	19'500.00		19'000.00		17'613.95	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'500.00		1'500.00		1'360.10	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	1'400.00		1'400.00		1'352.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200.00		200.00		201.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00		74.15	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6'000.00		6'000.00		8'381.45	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'000.00		1'000.00			
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrrichtabfuhr	42'000.00		42'000.00		39'267.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'100.00		2'100.00		1'850.40	
3130.10	Telefonkosten					305.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2019*		Budget 2018*		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134.00	Sachversicherungsprämien	9'700.00		9'800.00		9'568.90	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	22'900.00		33'600.00		42'137.80	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	2'200.00		2'200.00		2'678.05	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	31'800.00		31'800.00		31'740.40	
3170.00	Reisekosten und Spesen					7.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	10'000.00		6'200.00		6'900.00	
3830.00	Zusätzliche Abschreibungen Sachanlagen VV					61'999.00	
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	7'800.00		8'700.00		7'797.00	
3940.00	Interne Verrechnung kalk. Zinsen und Finanzaufwand	1'100.00		700.00		689.00	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		1'100.00		1'100.00		1'100.00
0291	Mehrzweckanlage Ei	1'030'400.00	1'002'600.00	184'400.00	152'000.00	213'588.27	88'546.65
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>27'800.00</i>		<i>32'400.00</i>		<i>125'041.62</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	15'200.00		15'200.00		14'189.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'200.00		1'200.00		1'095.75	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen					70.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200.00		200.00		161.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00		59.60	
3099.00	Übriger Personalaufwand					37.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	8'000.00		8'000.00		7'212.70	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'500.00		2'500.00		2'328.45	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	2'000.00		7'000.00		67'031.80	
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrrichtabfuhr	21'600.00		27'600.00		23'509.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'600.00		1'600.00		2'068.70	
3130.10	Telefonkosten	2'600.00		700.00		1'628.45	

Funktionale Gliederung		Budget 2019*		Budget 2018*		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134.00	Sachversicherungsprämien	6'300.00		6'400.00		6'128.30	
3137.00	Steuern und Abgaben	1'200.00		1'200.00		1'340.00	
3137.10	Pauschalsteuer	2'000.00		2'600.00		1'834.52	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	32'300.00		20'000.00		48'082.30	
3144.01	Instandsetzungen gemäss Erhaltungsmanagement LS	900'000.00		50'000.00			
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	2'500.00		3'500.00		2'118.65	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	100.00		300.00		15.50	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		244.30	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	14'500.00		16'100.00		17'900.00	
3900.00	Interne Verrechnung Material- und Sachaufwand	400.00		500.00		500.00	
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	14'200.00		17'600.00		14'244.20	
3940.00	Interne Verrechnung kalk. Zinsen und Finanzaufwand	1'400.00		1'600.00		1'787.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'000.00		1'000.00		810.25
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		100'600.00		100'000.00		86'436.40
4472.00	Vergütung für Benützung Liegenschaften VV		1'000.00		1'000.00		1'300.00
4893.02	Entnahme aus Vorfinanzierung Erhaltungsmanagement LS		900'000.00		50'000.00		
0292	Schlachthaus	6'600.00	22'800.00	6'700.00	22'800.00	3'168.30	21'081.75
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>16'200.00</i>		<i>16'100.00</i>		<i>17'913.45</i>	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'600.00		2'700.00		2'592.50	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	4'000.00		4'000.00		575.80	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'600.00		1'600.00		
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		21'200.00		21'200.00		21'081.75
0293	Spritzenhaus Dorfplatz	8'400.00		20'000.00		134'645.20	6'839.95

Funktionale Gliederung		Budget 2019*		Budget 2018*		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<i>Nettoergebnis</i>		8'400.00		20'000.00		127'805.25
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrrichtabfuhr	400.00		400.00		295.00	
3130.10	Telefonkosten	300.00		300.00		304.20	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'500.00		2'500.00		2'432.30	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'000.00		5'000.00		13'642.15	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	200.00		200.00		105.55	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten			10'500.00		11'700.00	
3830.00	Zusätzliche Abschreibungen Sachanlagen VV					104'999.00	
3940.00	Interne Verrechnung kalk. Zinsen und Finanzaufwand			1'100.00		1'167.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter						6'839.95
0294	Wohn- und Gewerbehäus Kägiswil	28'800.00	69'900.00	44'800.00	69'900.00	35'851.00	68'445.80
	<i>Nettoergebnis</i>		41'100.00		25'100.00		32'594.80
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'800.00		3'800.00		3'418.85	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	300.00		300.00		263.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					39.05	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					14.40	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	300.00		300.00		37.80	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge					6'900.00	
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrrichtabfuhr	16'000.00		16'000.00		14'423.35	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'200.00		3'200.00		3'102.25	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'000.00		21'000.00		7'545.95	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	200.00		200.00		105.55	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		2'800.00		2'800.00		3'106.00
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		67'100.00		67'100.00		65'339.80

Funktionale Gliederung		Budget 2019*		Budget 2018*		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	1'837'400.00	1'199'300.00	1'593'100.00	891'100.00	1'736'354.03	876'609.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>638'100.00</i>		<i>702'000.00</i>		<i>859'745.03</i>
11	Öffentliche Sicherheit	38'200.00	6'000.00	38'100.00	6'000.00	29'097.30	4'792.60
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>32'200.00</i>		<i>32'100.00</i>		<i>24'304.70</i>
111	Polizei	38'200.00	6'000.00	38'100.00	6'000.00	29'097.30	4'792.60
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>32'200.00</i>		<i>32'100.00</i>		<i>24'304.70</i>
1110	Sicherheitsdienst	38'200.00	6'000.00	38'100.00	6'000.00	29'097.30	4'792.60
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>32'200.00</i>		<i>32'100.00</i>		<i>24'304.70</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	21'700.00		21'500.00		21'333.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'700.00		1'700.00		1'647.70	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	1'500.00		1'400.00		1'422.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		200.00		81.30	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		200.00		89.70	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500.00		500.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand			100.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	100.00				186.65	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'000.00		6'000.00		4'335.75	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	1'000.00		1'000.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00			
3900.00	Interne Verrechnung Material- und Sachaufwand	5'000.00		5'000.00			
4260.00	Rückerstattungen Dritter		6'000.00		6'000.00		4'792.60
14	Allgemeines Rechtswesen	524'400.00	371'600.00	498'900.00	346'000.00	530'027.77	366'017.95

Funktionale Gliederung		Budget 2019*		Budget 2018*		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<i>Nettoergebnis</i>		152'800.00		152'900.00		164'009.82
140	Allgemeines Rechtswesen	524'400.00	371'600.00	498'900.00	346'000.00	530'027.77	366'017.95
	<i>Nettoergebnis</i>		152'800.00		152'900.00		164'009.82
1400	Allgemeines Rechtswesen	75'800.00	5'000.00	67'700.00	10'000.00	50'588.95	14'400.00
	<i>Nettoergebnis</i>		70'800.00		57'700.00		36'188.95
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	12'300.00		12'200.00		12'664.55	
3010.09	Rückvergütung EO, Unfall- und Krankentaggelder					-2'810.75	
3040.00	Familienzulage	700.00		200.00		525.15	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	900.00		900.00		978.15	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	800.00		800.00		852.95	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					38.40	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00		53.25	
3099.00	Übriger Personalaufwand					27.75	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		1'000.00		160.55	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	5'000.00		5'000.00			
3137.00	Steuern und Abgaben					2'500.00	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	55'000.00		47'500.00		35'598.95	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		5'000.00		10'000.00		14'400.00
1401	Weibelamt	4'700.00	4'000.00	3'400.00	4'000.00	4'301.15	4'256.80
	<i>Nettoergebnis</i>		700.00	600.00			44.35
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.00		577.50	
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	3'700.00		2'400.00		3'723.65	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		4'000.00		4'000.00		4'256.80

Funktionale Gliederung		Budget 2019*		Budget 2018*		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1402	Marktwesen	28'800.00	13'400.00	24'500.00	13'000.00	25'707.05	14'661.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>15'400.00</i>		<i>11'500.00</i>		<i>11'046.05</i>
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	300.00		300.00		149.55	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'000.00		1'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'500.00		3'500.00		3'520.70	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	2'000.00		2'000.00			
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	22'000.00		17'700.00		22'036.80	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		8'000.00		8'000.00		7'896.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		5'400.00		5'000.00		6'765.00
1403	öffentliche Waage	7'700.00	7'500.00	5'100.00	7'500.00	5'010.05	8'054.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>200.00</i>	<i>2'400.00</i>		<i>3'043.95</i>	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'200.00		200.00		94.60	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00			
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrichtabfuhr	800.00		800.00		788.65	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	200.00		200.00		170.90	
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	4'000.00		3'400.00		3'955.90	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		7'500.00		7'500.00		8'054.00
1406	Regionales Zivilstandsamt	407'400.00	341'700.00	398'200.00	311'500.00	444'420.57	324'646.15
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>65'700.00</i>		<i>86'700.00</i>		<i>119'774.42</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	252'000.00		249'900.00		231'618.45	
3040.00	Familienzulage	4'800.00		4'800.00		5'607.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	19'500.00		19'300.00		17'886.65	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	15'000.00		15'000.00		13'340.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'000.00		1'000.00		887.30	

Funktionale Gliederung		Budget 2019*		Budget 2018*		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'200.00		1'900.00		972.75	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	13'000.00		12'000.00		2'378.90	
3091.00	Personalwerbung					4'230.80	
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'000.00		1'900.00		1'808.40	
3100.00	Büromaterial	1'500.00		1'500.00		2'432.85	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'500.00		3'900.00		3'869.25	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		1'500.00		1'328.05	
3110.00	Büromaschinen und -geräte	4'000.00				87'498.17	
3113.00	Hardware					1'105.95	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'000.00		6'500.00		3'080.30	
3130.10	Telefonkosten	1'400.00					
3130.20	Porti					46.00	
3130.30	Bank- und Postcheckspesen	800.00		800.00		62.43	
3130.40	Betreibungsgebühren	1'000.00		1'000.00		929.35	
3150.00	Unterhalt Büromaschinen und -geräte	500.00		500.00		12.10	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	200.00				59.90	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'700.00		1'700.00		1'861.60	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	33'600.00		35'000.00		22'400.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	2'000.00		2'000.00		997.85	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'500.00		3'500.00		2'468.10	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	9'000.00		7'000.00		9'634.67	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	7'000.00		7'000.00		6'985.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	500.00		500.00		50.00	
3900.00	Interne Verrechnung Material- und Sachaufwand	20'700.00		20'000.00		20'867.45	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		175'000.00		175'000.00		171'349.10
4260.00	Rückerstattungen Dritter		2'500.00		2'500.00		5'719.75

Funktionale Gliederung		Budget 2019*		Budget 2018*		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		160'000.00		130'000.00		143'407.30
4900.00	Interne Verrechnung Material- und Sachaufwand		4'200.00		4'000.00		4'170.00
15	Feuerwehr	1'194'600.00	805'200.00	973'700.00	528'300.00	862'741.03	487'312.20
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>389'400.00</i>		<i>445'400.00</i>		<i>375'428.83</i>
150	Feuerwehr	1'194'600.00	805'200.00	973'700.00	528'300.00	862'741.03	487'312.20
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>389'400.00</i>		<i>445'400.00</i>		<i>375'428.83</i>
1500	Feuerwehr	1'180'200.00	791'700.00	960'500.00	514'800.00	842'305.28	459'374.65
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>388'500.00</i>		<i>445'700.00</i>		<i>382'930.63</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	341'200.00		331'700.00		346'176.05	
3010.09	Rückvergütung EO, Unfall- und Krankentaggelder					-604.35	
3040.00	Familienzulage	4'800.00		4'800.00		4'800.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'300.00		11'700.00		12'113.30	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	11'200.00		11'200.00		11'211.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'600.00		3'000.00		2'950.90	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	700.00		1'100.00		576.45	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	15'000.00		10'000.00		9'660.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	20'000.00		20'300.00		21'421.15	
3100.00	Büromaterial	1'500.00		1'500.00		995.70	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	20'000.00		20'000.00		17'017.08	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		1'000.00		320.80	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'500.00		3'000.00		1'805.00	
3110.00	Büromaschinen und -geräte	1'000.00		1'000.00			
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	100'000.00		32'200.00		13'512.30	

Funktionale Gliederung		Budget 2019*		Budget 2018*		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	34'500.00		89'200.00		20'896.45	
3113.00	Hardware	1'500.00		1'100.00			
3118.00	Immaterielle Anlagen	300.00					
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrichtabfuhr	13'600.00		17'600.00		12'383.35	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000.00		3'000.00		1'503.00	
3130.10	Telefonkosten	4'000.00		5'200.00		2'584.20	
3130.20	Porti	200.00		100.00		176.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	29'000.00		26'900.00		24'859.00	
3137.00	Steuern und Abgaben	1'000.00		1'000.00			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	18'000.00		42'000.00		18'431.35	
3144.01	Instandsetzungen gemäss Erhaltungsmanagement LS	250'000.00		25'000.00			
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	58'500.00		48'500.00		50'053.65	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	300.00		300.00			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	2'400.00		1'000.00		3'602.25	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	2'000.00		1'600.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'000.00		2'000.00		3'979.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	1'000.00		1'300.00		891.95	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	11'400.00		5'000.00		7'031.55	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	173'800.00		193'300.00		209'800.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	11'600.00		11'500.00		11'270.00	
3900.00	Interne Verrechnung Material- und Sachaufwand	2'000.00		2'100.00		2'100.00	
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	9'800.00		10'900.00		9'816.15	
3940.00	Interne Verrechnung kalk. Zinsen und Finanzaufwand	17'500.00		19'400.00		20'972.00	
4200.00	Feuerwehrpflicht-Ersatzabgaben		230'000.00		230'000.00		222'927.80
4250.00	Verkäufe		500.00		500.00		25.00

Funktionale Gliederung		Budget 2019*		Budget 2018*		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.00	Rückerstattungen Dritter		50'000.00		50'000.00		41'685.50
4270.00	Bussen		300.00		300.00		160.00
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		600.00				
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		75'000.00		65'000.00		82'889.40
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		108'300.00		82'800.00		39'640.80
4893.02	Entnahme aus Vorfinanzierung Erhaltungsmanagement LS		250'000.00		25'000.00		
4900.00	Interne Verrechnung Material- und Sachaufwand		20'100.00		20'100.00		15'072.00
4910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand		56'900.00		41'100.00		56'974.15
1501	Ölwehr	14'400.00	13'500.00	13'200.00	13'500.00	20'435.75	27'937.55
	<i>Nettoergebnis</i>		900.00	300.00		7'501.80	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	300.00		300.00		300.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00		500.00		399.60	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge					99.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	900.00		1'000.00		895.75	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	2'500.00		2'500.00		1'799.95	
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	10'200.00		8'900.00		16'941.45	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		6'000.00		6'000.00		20'813.80
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		7'500.00		7'500.00		7'123.75
16	Verteidigung	80'200.00	16'500.00	82'400.00	10'800.00	314'487.93	18'486.25
	<i>Nettoergebnis</i>		63'700.00		71'600.00		296'001.68
161	Militärische Verteidigung	17'500.00		17'500.00		8'750.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		17'500.00		17'500.00		8'750.00

Funktionale Gliederung		Budget 2019*		Budget 2018*		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1610	Militärische Verteidigung	17'500.00		17'500.00		8'750.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>17'500.00</i>		<i>17'500.00</i>		<i>8'750.00</i>
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	17'500.00		17'500.00		8'750.00	
162	Zivile Verteidigung	62'700.00	16'500.00	64'900.00	10'800.00	305'737.93	18'486.25
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>46'200.00</i>		<i>54'100.00</i>		<i>287'251.68</i>
1620	Zivilschutz	6'100.00	4'100.00	12'400.00	500.00	80'491.88	6'183.10
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'000.00</i>		<i>11'900.00</i>		<i>74'308.78</i>
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrichtabfuhr	4'600.00		4'600.00		3'775.85	
3130.10	Telefonkosten	400.00		400.00		304.35	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'000.00		1'000.00		12'141.48	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	100.00		100.00		35.20	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten			5'700.00		6'400.00	
3830.00	Zusätzliche Abschreibungen Sachanlagen VV					57'199.00	
3940.00	Interne Verrechnung kalk. Zinsen und Finanzaufwand			600.00		636.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		500.00		500.00		500.00
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		3'600.00				900.00
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten						4'783.10
1622	Sanitätshilfsstelle Foribach	21'200.00	10'000.00	20'700.00	10'000.00	17'552.00	12'155.55
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>11'200.00</i>		<i>10'700.00</i>		<i>5'396.45</i>
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrichtabfuhr	11'500.00		11'500.00		13'450.85	
3130.10	Telefonkosten	500.00					
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'200.00		4'200.00		4'101.15	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'000.00		5'000.00			

Funktionale Gliederung		Budget 2019*		Budget 2018*		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		10'000.00		10'000.00		12'155.55
1625	Ziviler Gemeindeführungsstab	35'400.00	2'400.00	31'800.00	300.00	207'694.05	147.60
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>33'000.00</i>		<i>31'500.00</i>		<i>207'546.45</i>
3000.10	Sitzungsgelder	3'000.00		3'000.00		1'296.90	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	10'400.00		10'400.00		10'283.40	
3040.00	Familienzulage	100.00		200.00		119.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	800.00		800.00		801.00	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	1'000.00		900.00		935.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					39.25	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00		43.30	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'000.00		5'000.00		2'500.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	200.00		200.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	300.00		300.00			
3110.00	Büromaschinen und -geräte	500.00		500.00			
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'000.00		1'000.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'500.00		1'500.00		200.00	
3130.10	Telefonkosten	2'800.00		1'200.00		1'550.50	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude					182'434.70	
3150.00	Unterhalt Büromaschinen und -geräte	500.00		500.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.00		530.35	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	200.00		200.00		27.05	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	6'900.00		4'900.00		6'817.85	
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	100.00		100.00		114.85	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		2'400.00		300.00		147.60

Funktionale Gliederung		Budget 2019*		Budget 2018*		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2	BILDUNG	19'785'100.00	1'308'900.00	22'749'300.00	4'478'200.00	22'157'184.59	4'471'467.78
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>18'476'200.00</i>		<i>18'271'100.00</i>		<i>17'685'716.81</i>
21	Obligatorische Schule	19'095'000.00	868'900.00	21'997'500.00	4'148'200.00	21'530'289.65	4'082'301.38
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>18'226'100.00</i>		<i>17'849'300.00</i>		<i>17'447'988.27</i>
211	Eingangsstufe	1'282'700.00	4'200.00	1'050'100.00	4'200.00	1'030'743.14	7'436.05
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'278'500.00</i>		<i>1'045'900.00</i>		<i>1'023'307.09</i>
2110	Kindergarten	1'282'700.00	4'200.00	1'050'100.00	4'200.00	1'030'743.14	7'436.05
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'278'500.00</i>		<i>1'045'900.00</i>		<i>1'023'307.09</i>
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	1'068'900.00		882'200.00		869'444.60	
3040.00	Familienzulage	10'700.00		4'600.00		6'677.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	82'500.00		69'500.00		66'920.95	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	82'000.00		65'000.00		65'256.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'100.00		3'300.00		3'333.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'100.00		6'400.00		3'651.50	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'800.00		2'800.00		2'496.73	
3104.00	Lehrmittel	15'200.00		12'300.00		10'133.75	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	11'400.00		3'000.00		2'125.96	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000.00		1'000.00		701.95	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		4'200.00		4'200.00		2'181.85
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden						5'254.20
212	Primarstufe	5'815'900.00	75'800.00	6'064'700.00	70'800.00	5'880'485.82	58'314.60
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>5'740'100.00</i>		<i>5'993'900.00</i>		<i>5'822'171.22</i>

Funktionale Gliederung		Budget 2019*		Budget 2018*		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2120	Primarstufe	5'815'900.00	75'800.00	6'064'700.00	70'800.00	5'880'485.82	58'314.60
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>5'740'100.00</i>		<i>5'993'900.00</i>		<i>5'822'171.22</i>
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	4'853'400.00		5'060'300.00		5'067'276.95	
3020.09	Rückvergütung EO, Unfall- und Krankentaggelder					-145'862.70	
3040.00	Familienzulage	46'700.00		47'300.00		47'210.35	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	374'700.00		402'500.00		389'764.55	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	386'200.00		395'000.00		390'942.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	18'600.00		19'000.00		18'881.05	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	23'300.00		38'000.00		21'227.90	
3099.00	Übriger Personalaufwand	10'900.00		17'500.00		15'171.19	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	76'300.00		59'200.00		50'046.08	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'700.00		1'800.00		2'140.10	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	24'100.00		24'100.00		23'688.25	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		37'800.00		32'800.00		44'345.70
4511.00	Entnahmen aus Fonds EK		20'000.00		20'000.00		
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		18'000.00		18'000.00		13'968.90
213	Orientierungsschule	2'799'000.00	59'100.00	2'778'200.00	57'100.00	2'611'108.12	30'762.30
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'739'900.00</i>		<i>2'721'100.00</i>		<i>2'580'345.82</i>
2130	Orientierungsschule	2'799'000.00	59'100.00	2'778'200.00	57'100.00	2'611'108.12	30'762.30
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'739'900.00</i>		<i>2'721'100.00</i>		<i>2'580'345.82</i>
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	2'285'200.00		2'276'200.00		2'267'276.15	
3020.09	Rückvergütung EO, Unfall- und Krankentaggelder					-104'890.10	

Funktionale Gliederung		Budget 2019*		Budget 2018*		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3040.00	Familienzulage	26'800.00		22'400.00		24'325.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	174'000.00		179'000.00		168'078.40	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	190'000.00		185'000.00		186'634.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	8'800.00		8'200.00		8'358.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	11'000.00		16'500.00		9'260.50	
3099.00	Übriger Personalaufwand	7'000.00		9'400.00		6'674.36	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	95'700.00		81'000.00		45'360.61	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500.00		500.00		29.80	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		40'000.00		45'000.00		24'432.60
4511.00	Entnahmen aus Fonds EK		19'100.00		12'100.00		6'329.70
214	Musikschulen	1'743'000.00	507'200.00	1'738'500.00	541'000.00	1'606'169.68	560'772.50
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'235'800.00</i>		<i>1'197'500.00</i>		<i>1'045'397.18</i>
2140	Musikschulen	1'743'000.00	507'200.00	1'738'500.00	541'000.00	1'559'600.78	514'203.60
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'235'800.00</i>		<i>1'197'500.00</i>		<i>1'045'397.18</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	150'800.00		150'300.00			
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	1'232'700.00		1'250'000.00		1'258'854.45	
3020.09	Rückvergütung EO, Unfall- und Krankentaggelder					-24'857.60	
3040.00	Familienzulage	10'600.00		11'000.00		9'872.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	105'400.00		97'000.00		96'398.60	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	96'900.00		90'000.00		90'047.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'100.00		4'500.00		4'737.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	6'600.00		9'500.00		5'227.75	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	8'000.00		8'000.00		2'496.80	

Funktionale Gliederung		Budget 2019*		Budget 2018*		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3091.00	Personalwerbung	2'000.00		2'000.00		795.95	
3099.00	Übriger Personalaufwand	10'000.00		14'500.00		6'349.35	
3100.00	Büromaterial	1'500.00		2'500.00		2'142.55	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					369.35	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	7'000.00		7'000.00		4'862.10	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'200.00		1'200.00		858.80	
3104.00	Lehrmittel	11'000.00		11'000.00		7'563.64	
3110.00	Büromaschinen und -geräte	31'000.00		34'000.00		33'975.32	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'000.00		6'000.00		18'039.10	
3130.20	Porti	1'000.00		1'000.00		650.95	
3130.30	Bank- und Postcheckspesen	200.00		200.00		120.95	
3130.40	Betreibungsgebühren					66.60	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand					94.50	
3150.00	Unterhalt Büromaschinen und -geräte	14'000.00		13'000.00		17'471.62	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1'000.00		1'000.00		329.40	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	2'000.00		2'000.00		1'266.55	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	3'000.00		3'000.00		2'437.75	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	1'000.00		1'000.00		540.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.00		808.10	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	4'000.00		4'000.00		300.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	3'000.00		3'000.00		766.10	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	25'000.00		9'000.00		15'015.00	
3900.00	Interne Verrechnung Material- und Sachaufwand	2'000.00		1'800.00		2'000.00	
4231.00	Kursgelder		490'000.00		525'000.00		495'563.50
4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'200.00				1'618.30
4511.00	Entnahmen aus Fonds EK		10'000.00		10'000.00		12'793.50

Funktionale Gliederung		Budget 2019*		Budget 2018*		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		6'000.00		6'000.00		4'228.30
2141	Fachstelle Musikschulen					46'568.90	46'568.90
	<i>Nettoergebnis</i>						
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					4'678.80	
3020.00	Löhne der Lehrkräfte					1'142.95	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					514.45	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen					452.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					20.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					22.95	
3099.00	Übriger Personalaufwand					18.50	
3102.00	Drucksachen, Publikationen					561.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter					38'280.00	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen					15.50	
3170.00	Reisekosten und Spesen					260.80	
3900.00	Interne Verrechnung Material- und Sachaufwand					600.00	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden						46'568.90
217	Schulliegenschaften	3'371'600.00	137'600.00	6'431'700.00	3'368'400.00	6'474'798.49	3'356'846.78
	<i>Nettoergebnis</i>		3'234'000.00		3'063'300.00		3'117'951.71
2170	Schulliegenschaften	3'371'600.00	137'600.00	6'431'700.00	3'368'400.00	6'474'798.49	3'356'846.78
	<i>Nettoergebnis</i>		3'234'000.00		3'063'300.00		3'117'951.71
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	647'300.00		646'800.00		640'179.20	
3010.09	Rückvergütung EO, Unfall- und Krankentaggelder					-76.40	

Funktionale Gliederung		Budget 2019*		Budget 2018*		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3040.00	Familienzulage	6'600.00		5'400.00		7'800.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	48'900.00		47'800.00		49'122.20	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	47'400.00		44'000.00		47'812.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	7'400.00		7'400.00		7'274.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'000.00		4'000.00		2'647.30	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals					2'372.05	
3091.00	Personalwerbung					379.10	
3099.00	Übriger Personalaufwand			800.00		1'000.50	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	70'700.00		70'700.00		67'881.28	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	400.00		400.00			
3110.00	Büromaschinen und -geräte	33'000.00		44'000.00		51'407.60	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	23'500.00		26'700.00		13'249.35	
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	2'000.00		2'000.00		1'422.25	
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrrichtabfuhr	385'000.00		398'000.00		363'694.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	76'500.00		60'700.00		58'250.05	
3130.10	Telefonkosten	16'400.00		5'200.00		4'875.15	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	5'000.00		5'000.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	84'700.00		85'700.00		84'404.30	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	43'400.00		53'800.00		33'179.90	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	441'000.00		325'000.00		312'261.70	
3144.01	Instandsetzungen gemäss Erhaltungsmanagement LS	56'000.00		983'000.00		1'568'452.07	
3144.10	Instandstellung Schulhaus 1 Stalden			2'000'000.00		1'493'125.41	
3144.11	Instandstellung Schulhaus 2 Stalden			300'000.00		199'046.15	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	26'800.00		32'200.00		20'548.06	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen					398.52	

Funktionale Gliederung		Budget 2019*		Budget 2018*		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	302'500.00		302'500.00		264'415.15	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	3'000.00		3'000.00		6'480.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'000.00		2'000.00		1'990.40	
3300.00	Planmässige Abschreibungen Grundstücke			3'600.00		4'100.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	866'300.00		755'200.00		828'700.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien			50'800.00		51'300.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	60'000.00		60'000.00		62'756.85	
3830.00	Zusätzliche Abschreibungen Sachanlagen VV					113'298.00	
3900.00	Interne Verrechnung Material- und Sachaufwand	2'500.00		3'000.00		3'000.00	
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	23'600.00		25'800.00		23'573.60	
3940.00	Interne Verrechnung kalk. Zinsen und Finanzaufwand	86'700.00		77'200.00		84'477.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		60'000.00		50'000.00		64'637.30
4260.00	Rückerstattungen Dritter						6'887.05
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		11'200.00		11'200.00		12'244.80
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten						2'039.50
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		3'000.00		3'000.00		3'013.00
4893.02	Entnahme aus Vorfinanzierung Erhaltungsmanagement LS		56'000.00		3'283'000.00		3'260'623.63
4910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand		7'400.00		21'200.00		7'401.50
218	Tagesbetreuung	109'200.00	24'000.00	101'800.00	35'000.00	117'779.86	23'092.50
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>85'200.00</i>		<i>66'800.00</i>		<i>94'687.36</i>
2180	Tagesbetreuung	109'200.00	24'000.00	101'800.00	35'000.00	117'779.86	23'092.50
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>85'200.00</i>		<i>66'800.00</i>		<i>94'687.36</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	66'000.00		50'000.00		55'694.15	

Funktionale Gliederung		Budget 2019*		Budget 2018*		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3020.09	Rückvergütung EO, Unfall- und Krankentaggelder					-78.20	
3040.00	Familienzulage	2'900.00		2'900.00		2'876.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'100.00		4'300.00		4'324.50	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	700.00		500.00		689.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	300.00		200.00		213.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300.00		400.00		235.30	
3099.00	Übriger Personalaufwand					4'250.00	
3105.00	Lebensmittel	33'000.00		33'000.00		28'779.66	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	900.00		500.00		235.10	
3170.00	Reisekosten und Spesen					559.75	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			10'000.00		20'000.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		24'000.00		35'000.00		23'092.50
219	Übrige obligatorische Schule	3'973'600.00	61'000.00	3'832'500.00	71'700.00	3'809'204.54	45'076.65
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>3'912'600.00</i>		<i>3'760'800.00</i>		<i>3'764'127.89</i>
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	1'220'300.00	1'000.00	1'211'600.00	1'000.00	1'377'030.31	3'566.70
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'219'300.00</i>		<i>1'210'600.00</i>		<i>1'373'463.61</i>
3000.10	Sitzungsgelder	5'000.00		5'000.00		2'830.15	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	947'600.00		934'000.00		1'068'842.30	
3010.09	Rückvergütung EO, Unfall- und Krankentaggelder					-907.95	
3040.00	Familienzulage	10'500.00		8'600.00		11'178.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	73'200.00		70'000.00		81'913.60	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	79'800.00		79'800.00		93'555.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2019*		Budget 2018*		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'800.00		3'400.00		4'054.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'500.00		7'400.00		4'482.65	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	16'600.00		16'600.00		21'957.75	
3090.01	Aus- und Weiterbildungen, Rückerstattungen	-7'000.00				-8'123.45	
3091.00	Personalwerbung					430.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'500.00		3'300.00		8'815.18	
3100.00	Büromaterial	2'000.00		2'000.00		2'090.95	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00		500.00		938.30	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		1'000.00		1'619.55	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	3'500.00		3'500.00		5'245.23	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	500.00		500.00		86.40	
3110.00	Büromaschinen und -geräte	200.00		200.00		554.15	
3113.00	Hardware	2'000.00		3'000.00		71.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	800.00		800.00		644.90	
3130.10	Telefonkosten	1'500.00		4'000.00		4'166.90	
3130.20	Porti	300.00		300.00		1'913.95	
3150.00	Unterhalt Büromaschinen und -geräte	200.00		200.00		280.05	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'400.00		1'000.00		269.65	
3170.00	Reisekosten und Spesen	6'200.00		6'200.00		5'078.10	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'900.00		3'000.00		3'210.20	
3900.00	Interne Verrechnung Material- und Sachaufwand	15'000.00		14'500.00		15'049.30	
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	46'800.00		42'800.00		46'783.60	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'000.00		1'000.00		3'566.70
2191	Textiles Gestalten und Hauswirtschaft	1'107'200.00	20'000.00	1'001'000.00	20'000.00	993'822.36	15'853.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'087'200.00</i>		<i>981'000.00</i>		<i>977'969.36</i>
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	876'000.00		787'100.00		804'022.40	

Funktionale Gliederung		Budget 2019*		Budget 2018*		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3020.09	Rückvergütung EO, Unfall- und Krankentaggelder					-15'428.95	
3040.00	Familienzulage	12'000.00		12'600.00		12'321.70	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	67'700.00		62'400.00		62'394.25	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	74'000.00		65'700.00		65'636.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'400.00		3'300.00		2'980.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'200.00		6'100.00		3'393.55	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'300.00		2'200.00		1'366.02	
3104.00	Lehrmittel	12'200.00		11'000.00		11'288.10	
3105.00	Lebensmittel	30'000.00		25'000.00		21'776.39	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	11'200.00		11'900.00		8'845.25	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	15'000.00		13'500.00		15'227.45	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	200.00		200.00			
4240.00	Verpflegungskostenanteil		20'000.00		20'000.00		15'853.00
2192	Volksschule Sonstiges	1'646'100.00	40'000.00	1'619'900.00	50'700.00	1'438'351.87	25'656.95
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'606'100.00</i>		<i>1'569'200.00</i>		<i>1'412'694.92</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	287'500.00		262'000.00		263'122.90	
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	108'800.00		120'000.00		123'128.10	
3020.09	Rückvergütung EO, Unfall- und Krankentaggelder					-917.80	
3040.00	Familienzulage	4'800.00		2'900.00		3'632.65	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	29'500.00		28'700.00		29'119.90	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	26'300.00		26'300.00		25'308.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'900.00		1'500.00		1'482.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'700.00		2'800.00		1'631.95	

Funktionale Gliederung		Budget 2019*		Budget 2018*		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	31'100.00		31'100.00		60'708.70	
3090.01	Aus- und Weiterbildungen, Rückerstattungen	-15'000.00		-15'000.00		-24'042.70	
3091.00	Personalwerbung	3'000.00		3'000.00		2'549.90	
3099.00	Übriger Personalaufwand	37'100.00		25'600.00		23'775.45	
3100.00	Büromaterial	27'500.00		27'500.00		25'203.25	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	12'100.00		12'100.00		8'093.70	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00		357.70	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	6'000.00		6'700.00		4'350.11	
3104.00	Lehrmittel	164'900.00		176'000.00		141'108.00	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	218'900.00		105'600.00		73'631.52	
3113.00	Hardware	83'700.00		67'000.00		122'042.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	402'000.00		429'800.00		344'800.05	
3130.10	Telefonkosten	800.00		800.00		629.50	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'600.00		2'500.00		2'416.30	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	20'000.00		20'000.00		21'388.04	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	32'700.00		30'500.00		21'400.65	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	74'300.00		121'200.00		94'579.20	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	400.00		400.00		191.15	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'500.00		1'500.00		5'153.15	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand			50'000.00			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	3'000.00		3'000.00		2'757.50	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	20'000.00		20'000.00		2'214.00	
3900.00	Interne Verrechnung Material- und Sachaufwand	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	55'500.00		52'900.00		55'534.65	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		16'000.00		26'700.00		11'229.30
4511.00	Entnahmen aus Fonds EK		20'000.00		20'000.00		11'348.65

Funktionale Gliederung		Budget 2019*		Budget 2018*		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		4'000.00		4'000.00		3'079.00
22	Sonderschulen	690'100.00	440'000.00	751'800.00	330'000.00	626'894.94	389'166.40
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>250'100.00</i>		<i>421'800.00</i>		<i>237'728.54</i>
220	Sonderschulen	690'100.00	440'000.00	751'800.00	330'000.00	626'894.94	389'166.40
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>250'100.00</i>		<i>421'800.00</i>		<i>237'728.54</i>
2200	Sonderschulen	690'100.00	440'000.00	751'800.00	330'000.00	626'894.94	389'166.40
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>250'100.00</i>		<i>421'800.00</i>		<i>237'728.54</i>
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	414'900.00		380'000.00		345'086.30	
3020.09	Rückvergütung EO, Unfall- und Krankentaggelder					-18'155.10	
3040.00	Familienzulage	4'100.00		3'700.00		4'536.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	31'900.00		26'800.00		26'677.15	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	32'700.00		25'500.00		26'665.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'500.00		1'300.00		1'257.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'000.00		2'600.00		1'450.70	
3099.00	Übriger Personalaufwand			300.00		289.49	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'000.00		1'600.00		1'679.30	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	100'000.00		160'000.00		118'144.75	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	100'000.00		150'000.00		119'263.05	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		440'000.00		330'000.00		389'166.40
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	4'744'300.00	2'062'800.00	4'231'700.00	1'732'100.00	4'749'450.19	1'777'514.09
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'681'500.00</i>		<i>2'499'600.00</i>		<i>2'971'936.10</i>

Funktionale Gliederung		Budget 2019*		Budget 2018*		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
31	Kulturerbe	224'700.00		23'000.00		7'920.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>224'700.00</i>		<i>23'000.00</i>		<i>7'920.00</i>
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	216'700.00		15'000.00		60.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>216'700.00</i>		<i>15'000.00</i>		<i>60.00</i>
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	216'700.00		15'000.00		60.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>216'700.00</i>		<i>15'000.00</i>		<i>60.00</i>
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	200.00				60.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	216'500.00		15'000.00			
32	Übrige Kultur	361'100.00	6'000.00	368'100.00	6'000.00	441'537.56	59'557.55
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>355'100.00</i>		<i>362'100.00</i>		<i>381'980.01</i>
321	Bibliotheken	135'000.00		135'000.00		133'500.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>135'000.00</i>		<i>135'000.00</i>		<i>133'500.00</i>
3210	Bibliotheken	135'000.00		135'000.00		133'500.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>135'000.00</i>		<i>135'000.00</i>		<i>133'500.00</i>
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	135'000.00		135'000.00		133'500.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2019*		Budget 2018*		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
322	Konzert und Theater	32'100.00	6'000.00	29'700.00	6'000.00	31'550.00	6'000.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>26'100.00</i>		<i>23'700.00</i>		<i>25'550.00</i>
3220	Konzert und Theater	32'100.00	6'000.00	29'700.00	6'000.00	31'550.00	6'000.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>26'100.00</i>		<i>23'700.00</i>		<i>25'550.00</i>
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	17'400.00		17'500.00		17'400.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	14'700.00		12'200.00		14'150.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		6'000.00		6'000.00		6'000.00
329	Übrige Kultur	194'000.00		203'400.00		276'487.56	53'557.55
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>194'000.00</i>		<i>203'400.00</i>		<i>222'930.01</i>
3290	Übrige Kultur	194'000.00		203'400.00		276'487.56	53'557.55
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>194'000.00</i>		<i>203'400.00</i>		<i>222'930.01</i>
3000.10	Sitzungsgelder	9'000.00		7'500.00		8'954.95	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	12'300.00		12'200.00		16'568.80	
3010.09	Rückvergütung EO, Unfall- und Krankentaggelder					-2'810.65	
3040.00	Familienzulage	700.00		200.00		524.85	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'200.00		1'100.00		1'365.60	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	800.00		800.00		883.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					53.35	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00		69.70	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'500.00		1'500.00		1'418.45	
3100.00	Büromaterial					59.85	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	5'000.00		3'500.00		4'967.80	

Funktionale Gliederung		Budget 2019*		Budget 2018*		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3110.00	Ankauf Kunstgegenstände	7'000.00		7'000.00		47'671.00	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge					51'411.40	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	57'000.00		67'000.00		67'896.50	
3134.00	Sachversicherungsprämien	400.00					
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1'000.00		5'000.00		699.50	
3170.00	Reisekosten und Spesen	5'500.00		5'000.00		4'355.40	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	80'000.00		79'000.00		59'941.06	
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	12'500.00		13'500.00		12'456.25	
4260.00	Rückerstattungen Dritter						4'226.35
4511.00	Entnahmen aus Fonds EK						49'331.20
33	Medien	93'300.00	5'000.00	63'300.00	4'500.00	59'865.90	6'090.70
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>88'300.00</i>		<i>58'800.00</i>		<i>53'775.20</i>
332	Massenmedien	93'300.00	5'000.00	63'300.00	4'500.00	59'865.90	6'090.70
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>88'300.00</i>		<i>58'800.00</i>		<i>53'775.20</i>
3320	Massenmedien	93'300.00	5'000.00	63'300.00	4'500.00	59'865.90	6'090.70
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>88'300.00</i>		<i>58'800.00</i>		<i>53'775.20</i>
3102.00	Drucksachen, Publikationen	61'000.00		61'000.00		59'565.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	32'000.00		2'000.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	300.00		300.00		300.00	
4250.00	Verkäufe						120.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		5'000.00		4'500.00		5'970.70
34	Sport und Freizeit	4'064'600.00	2'051'800.00	3'776'700.00	1'721'600.00	4'239'526.73	1'711'865.84

Funktionale Gliederung		Budget 2019*		Budget 2018*		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<i>Nettoergebnis</i>		2'012'800.00		2'055'100.00		2'527'660.89
341	Sport	1'366'600.00	393'100.00	1'138'600.00	103'200.00	1'628'760.24	99'768.60
	<i>Nettoergebnis</i>		973'500.00		1'035'400.00		1'528'991.64
3410	Sport	172'400.00	3'700.00	209'200.00	9'700.00	615'464.14	8'620.00
	<i>Nettoergebnis</i>		168'700.00		199'500.00		606'844.14
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	7'100.00		6'900.00		6'726.05	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	500.00		500.00		520.00	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	300.00		300.00		281.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		76.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			100.00		28.35	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'000.00		5'000.00		2'492.15	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	19'000.00		9'300.00			
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrichtabfuhr	6'800.00		6'800.00		7'194.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'100.00		1'100.00		1'041.35	
3137.00	Steuern und Abgaben					30.00	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	25'000.00		16'600.00		17'302.75	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'000.00		5'000.00		453.75	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	2'500.00		2'500.00		3'193.60	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	14'700.00		14'700.00		14'537.45	
3170.00	Reisekosten und Spesen					20.00	
3300.00	Planmässige Abschreibungen Grundstücke			31'700.00		35'300.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten			5'700.00		6'400.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	52'000.00		55'000.00		49'008.69	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	6'400.00		6'400.00		5'891.65	

Funktionale Gliederung		Budget 2019*		Budget 2018*		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3660.00	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge			11'100.00		14'800.00	
3830.00	Zusätzliche Abschreibungen Sachanlagen VV					374'097.00	
3876.00	Zusätzliche Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen VV					44'399.00	
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	26'900.00		26'000.00		26'920.30	
3940.00	Interne Verrechnung kalk. Zinsen und Finanzaufwand			4'400.00		4'750.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		3'700.00		3'700.00		2'460.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter						160.00
4511.00	Entnahmen aus Fonds EK				6'000.00		6'000.00
3411	Regionale Sportanlage	787'700.00	111'600.00	753'500.00	79'000.00	840'306.10	73'408.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>676'100.00</i>		<i>674'500.00</i>		<i>766'898.10</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	33'500.00		33'200.00		33'984.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'600.00		2'600.00		2'513.00	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	2'200.00		2'200.00		1'861.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	400.00		400.00		387.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00		300.00		142.60	
3099.00	Übriger Personalaufwand					37.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	18'300.00		18'300.00		19'133.95	
3102.00	Drucksachen, Publikationen					250.55	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	16'000.00		5'400.00		15'662.85	
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrrichtabfuhr	32'000.00		32'000.00		35'371.40	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	18'000.00		18'000.00		16'891.10	
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'600.00		4'700.00		4'505.95	
3137.00	Steuern und Abgaben					30.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2019*		Budget 2018*		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	65'500.00		48'000.00		48'085.60	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	19'700.00		12'000.00		20'624.50	
3144.01	Instandsetzungen gemäss Erhaltungsmanagement LS	32'600.00					
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	16'600.00		7'600.00		8'795.60	
3170.00	Reisekosten und Spesen					4.20	
3300.00	Planmässige Abschreibungen Grundstücke	286'200.00		318'000.00		353'400.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	126'900.00		141'000.00		156'700.00	
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	71'000.00		63'800.00		70'926.00	
3940.00	Interne Verrechnung kalk. Zinsen und Finanzaufwand	41'400.00		46'000.00		50'999.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		18'000.00		18'000.00		15'190.00
4240.05	Parkplatzgebühren		60'000.00		60'000.00		55'868.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		1'000.00		1'000.00		2'350.00
4893.02	Entnahme aus Vorfinanzierung Erhaltungsmanagement LS		32'600.00				
3412	Mehrzweckgebäude Kägiswil	406'500.00	277'800.00	175'900.00	14'500.00	172'990.00	17'740.60
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>128'700.00</i>		<i>161'400.00</i>		<i>155'249.40</i>
3000.10	Sitzungsgelder	1'500.00		1'500.00			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	26'100.00		27'900.00		24'497.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'000.00		2'200.00		1'814.75	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	1'300.00		2'700.00		1'289.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	300.00		300.00		278.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		200.00		98.45	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'500.00		4'500.00		4'048.55	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	3'000.00		3'000.00			

Funktionale Gliederung		Budget 2019*		Budget 2018*		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrichtabfuhr	25'000.00		25'000.00		25'351.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	9'600.00		4'600.00		5'458.50	
3130.10	Telefonkosten					1'532.70	
3134.00	Sachversicherungsprämien	7'400.00		7'500.00		7'172.25	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	6'100.00		6'000.00		1'534.55	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	10'200.00		20'800.00		33'466.35	
3144.01	Instandsetzungen gemäss Erhaltungsmanagement LS	253'800.00					
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	2'500.00		2'500.00		3'789.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'500.00		510.30	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	39'600.00		43'900.00		48'900.00	
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	8'400.00		17'300.00		8'367.20	
3940.00	Interne Verrechnung kalk. Zinsen und Finanzaufwand	4'100.00		4'500.00		4'880.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		12'000.00		11'000.00		14'440.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		12'000.00		3'500.00		3'300.60
4893.02	Entnahme aus Vorfinanzierung Erhaltungsmanagement LS		253'800.00				
342	Freizeit	2'698'000.00	1'658'700.00	2'638'100.00	1'618'400.00	2'610'766.49	1'612'097.24
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'039'300.00</i>		<i>1'019'700.00</i>		<i>998'669.25</i>
3420	Freizeit	385'600.00	48'500.00	373'000.00	51'000.00	404'338.27	54'555.80
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>337'100.00</i>		<i>322'000.00</i>		<i>349'782.47</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	6'900.00		6'900.00		6'450.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	400.00		400.00		449.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					58.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					24.50	

Funktionale Gliederung		Budget 2019*		Budget 2018*		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	35'000.00		37'500.00		30'562.02	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	28'000.00		17'000.00		18'139.95	
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	3'500.00		4'000.00		2'751.65	
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrichtabfuhr	1'000.00		1'000.00		528.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'500.00		4'500.00		7'054.50	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'200.00		1'200.00		1'093.75	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	35'000.00		31'500.00		90'586.25	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	17'500.00		17'500.00		22'188.05	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	6'300.00		6'300.00		6'228.70	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		279.30	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen	25'300.00		15'000.00			
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	217'900.00		228'200.00		217'942.85	
3940.00	Interne Verrechnung kalk. Zinsen und Finanzaufwand	2'600.00		1'500.00			
4200.00	Ersatzabgaben Kinderspielplätze						6'244.80
4240.05	Parkplatzgebühren		38'500.00		40'000.00		38'374.15
4260.00	Rückerstattungen Dritter		10'000.00		11'000.00		9'936.85
3421	Wanderwege	74'000.00	500.00	55'900.00	500.00	32'810.60	640.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>73'500.00</i>		<i>55'400.00</i>		<i>32'170.60</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	6'000.00		4'500.00		3'157.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	500.00		300.00		243.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		36.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					13.25	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	25'000.00		2'000.00		2'812.95	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	15'000.00				5'113.60	

Funktionale Gliederung		Budget 2019*		Budget 2018*		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	1'000.00		1'000.00		368.95	
3141.00	Unterhalt Strassen	5'000.00		25'000.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen					429.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					42.60	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen	1'000.00					
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	100.00		100.00		400.00	
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	20'200.00		22'900.00		20'192.95	
3940.00	Interne Verrechnung kalk. Zinsen und Finanzaufwand	100.00					
4260.00	Rückerstattungen Dritter		500.00		500.00		640.00
3422	Freizeitanlagen: Strandbad/Lido	801'700.00	250'000.00	816'300.00	250'000.00	784'037.03	246'982.10
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>551'700.00</i>		<i>566'300.00</i>		<i>537'054.93</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	249'000.00		240'000.00		230'940.80	
3010.09	Rückvergütung EO, Unfall- und Krankentaggelder					-1'753.05	
3040.00	Familienzulage	2'800.00		2'800.00		2'657.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	18'000.00		18'000.00		15'627.95	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	16'000.00		15'000.00		15'571.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	900.00		400.00		924.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'000.00		1'400.00		857.35	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'500.00		3'500.00		4'217.45	
3091.00	Personalwerbung	2'000.00		2'000.00		1'792.25	
3099.00	Übriger Personalaufwand	700.00		800.00		203.50	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	42'000.00		40'000.00		44'143.96	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'400.00		2'000.00		2'338.10	

Funktionale Gliederung		Budget 2019*		Budget 2018*		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3102.10	Werbung	8'000.00		7'000.00		10'252.65	
3106.00	Medizinisches Material	1'000.00		1'000.00		1'832.00	
3110.00	Büromaschinen und -geräte	2'000.00		4'000.00			
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	5'700.00		11'100.00		138.00	
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	1'000.00		1'000.00		991.30	
3113.00	Hardware	1'000.00				638.00	
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrrichtabfuhr	84'000.00		104'000.00		77'281.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'500.00		12'000.00		2'926.55	
3130.10	Telefonkosten	1'300.00		800.00		1'023.15	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	4'000.00		4'000.00		1'660.40	
3134.00	Sachversicherungsprämien	16'500.00		16'900.00		16'339.50	
3137.10	Pauschalsteuer	9'200.00		10'000.00		9'138.42	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	10'000.00		13'000.00		18'056.20	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	77'300.00		50'300.00		46'503.60	
3150.00	Unterhalt Büromaschinen und -geräte	500.00		500.00			
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	9'000.00		7'000.00		7'143.25	
3170.00	Reisekosten und Spesen	800.00		1'000.00		222.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	181'600.00		201'700.00		224'100.00	
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	25'800.00		24'900.00		25'856.30	
3940.00	Interne Verrechnung kalk. Zinsen und Finanzaufwand	18'200.00		20'200.00		22'413.00	
4240.10	Strandbad-Eintritte		250'000.00		250'000.00		246'982.10
3423	Camping und Restaurant	1'359'700.00	1'359'700.00	1'308'900.00	1'308'900.00	1'277'439.34	1'277'439.34
	<i>Nettoergebnis</i>						
3000.10	Sitzungsgelder	200.00		200.00		112.40	

Funktionale Gliederung		Budget 2019*		Budget 2018*		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	360'000.00		360'000.00		334'288.65	
3010.01	Gleizeit- und Ferienguthaben					3'592.50	
3010.09	Rückvergütung EO, Unfall- und Krankentaggelder					-6'329.30	
3040.00	Familienzulage	4'000.00		4'000.00		5'550.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	25'000.00		25'000.00		25'806.35	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	25'000.00		22'500.00		24'672.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'300.00		600.00		1'302.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'500.00		2'500.00		1'403.80	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'000.00		2'500.00		3'589.12	
3091.00	Personalwerbung	1'500.00		2'000.00		672.32	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000.00		1'300.00		384.20	
3100.00	Büromaterial	1'500.00		1'300.00		708.88	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	28'000.00		30'000.00		22'926.26	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	5'000.00		5'000.00		5'245.61	
3102.10	Werbung	50'700.00		36'700.00		35'535.11	
3105.02	Einkauf Lebensmittel Shop	70'000.00		48'000.00		68'199.26	
3109.01	Einkauf Shopartikel	18'000.00		17'000.00		17'284.97	
3110.00	Büromaschinen und -geräte	1'500.00		1'000.00		-1'804.82	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	8'000.00		8'500.00		-4'289.37	
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	1'000.00		1'000.00		1'027.26	
3113.00	Hardware	1'500.00		1'500.00		273.04	
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrrichtabfuhr	94'000.00		78'000.00		90'573.68	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	13'500.00		16'500.00		17'929.65	
3130.10	Telefonkosten	5'600.00		4'000.00		2'918.03	
3130.20	Porti	900.00		1'000.00		280.94	

Funktionale Gliederung		Budget 2019*		Budget 2018*		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.30	Bank- und Postcheckspesen	5'000.00		4'500.00		4'975.18	
3134.00	Sachversicherungsprämien	17'000.00		18'800.00		18'127.95	
3137.00	Steuern und Abgaben	17'800.00		17'800.00		17'755.05	
3137.20	Vorsteuerkürzung	800.00		1'000.00		730.00	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	10'000.00		35'000.00		38'863.75	
3140.40	Unterhalt an Grundstücken (Betrieb)	12'700.00					
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	45'100.00		94'400.00		77'990.08	
3144.40	Unterhalt Hochbauten, Gebäude (Betrieb)	80'000.00					
3150.00	Unterhalt Büromaschinen und -geräte	2'400.00		4'000.00		4'843.28	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	10'000.00		13'000.00		8'680.41	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'900.00		1'700.00		156.20	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	2'300.00		2'000.00		2'109.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'500.00		2'000.00		240.24	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000.00		1'000.00		3'197.79	
3300.41	Planmässige Abschreibungen spezialfinanzierte Hochbauten	317'400.00		317'400.00		317'400.00	
3419.00	Kursverluste Fremdwährungen			1'500.00			
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK			4'500.00		13'129.37	
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	27'500.00		33'400.00		27'456.15	
3940.00	Interne Verrechnung kalk. Zinsen und Finanzaufwand	83'600.00		86'800.00		89'931.00	
4240.05	Parkplatzgebühren		32'000.00		32'000.00		30'665.05
4240.20	Campinggebühren		740'000.00		735'000.00		683'083.28
4240.21	Gebühren Residenzmieter		335'000.00		310'000.00		313'824.29
4250.10	Verkäufe Shop 2.5 %		80'000.00		68'000.00		55'881.41
4250.21	Verkäufe Shop Non Food 7.7 %		30'000.00		29'000.00		55'837.28
4260.00	Rückerstattungen Dritter		27'800.00		22'000.00		18'621.25

Funktionale Gliederung		Budget 2019*		Budget 2018*		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4419.00	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen						11'919.08
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		92'000.00		90'000.00		90'432.00
4471.00	Vergütung Dienstwohnungen VV		22'800.00		22'800.00		17'100.00
4940.00	Interne Verrechnung Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		100.00		100.00		75.70
3425	übrige Freizeitgestaltung	77'000.00		84'000.00	8'000.00	112'141.25	32'480.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>77'000.00</i>		<i>76'000.00</i>		<i>79'661.25</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					89'502.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					6'912.15	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen					10'226.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					342.85	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					375.90	
3099.00	Übriger Personalaufwand					600.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	74'000.00		81'000.00		1'599.05	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	3'000.00		3'000.00		2'582.80	
4260.00	Rückerstattungen Dritter						32'480.00
4511.00	Entnahmen aus Fonds EK				8'000.00		
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	600.00		600.00		600.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>600.00</i>		<i>600.00</i>		<i>600.00</i>
350	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	600.00		600.00		600.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>600.00</i>		<i>600.00</i>		<i>600.00</i>
3500	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	600.00		600.00		600.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>600.00</i>		<i>600.00</i>		<i>600.00</i>

Funktionale Gliederung		Budget 2019*		Budget 2018*		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	600.00		600.00		600.00	
4	GESUNDHEIT	3'454'400.00	38'400.00	3'138'300.00	20'400.00	3'118'684.19	3'958.35
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>3'416'000.00</i>		<i>3'117'900.00</i>		<i>3'114'725.84</i>
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	2'330'000.00		2'200'000.00		2'330'395.70	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'330'000.00</i>		<i>2'200'000.00</i>		<i>2'330'395.70</i>
412	Alters-, Kranken- und Pflegeheime	2'330'000.00		2'200'000.00		2'330'395.70	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'330'000.00</i>		<i>2'200'000.00</i>		<i>2'330'395.70</i>
4120	Alters-, Kranken- und Pflegeheime	2'330'000.00		2'200'000.00		2'330'395.70	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'330'000.00</i>		<i>2'200'000.00</i>		<i>2'330'395.70</i>
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'330'000.00		2'200'000.00		2'330'395.70	
42	Ambulante Krankenpflege	731'700.00	400.00	592'600.00	400.00	500'960.50	400.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>731'300.00</i>		<i>592'200.00</i>		<i>500'560.50</i>
421	Ambulante Krankenpflege	731'700.00	400.00	592'600.00	400.00	500'960.50	400.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>731'300.00</i>		<i>592'200.00</i>		<i>500'560.50</i>
4210	Ambulante Krankenpflege	731'700.00	400.00	592'600.00	400.00	500'960.50	400.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>731'300.00</i>		<i>592'200.00</i>		<i>500'560.50</i>
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000.00		3'000.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	708'700.00		579'600.00		481'760.50	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	20'000.00		10'000.00		19'200.00	
4511.00	Entnahmen aus Fonds EK		400.00		400.00		400.00

Funktionale Gliederung		Budget 2019*		Budget 2018*		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
43	Gesundheitsprävention	78'300.00		73'300.00		63'224.40	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>78'300.00</i>		<i>73'300.00</i>		<i>63'224.40</i>
431	Alkohol- und Drogenmissbrauch	6'000.00		6'200.00		5'880.45	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>6'000.00</i>		<i>6'200.00</i>		<i>5'880.45</i>
4310	Alkohol- und Drogenmissbrauch	6'000.00		6'200.00		5'880.45	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>6'000.00</i>		<i>6'200.00</i>		<i>5'880.45</i>
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	6'000.00		6'200.00		5'880.45	
432	Übrige Krankheitsbekämpfung	64'700.00		59'500.00		49'667.45	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>64'700.00</i>		<i>59'500.00</i>		<i>49'667.45</i>
4320	Übrige Krankheitsbekämpfung	64'700.00		59'500.00		49'667.45	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>64'700.00</i>		<i>59'500.00</i>		<i>49'667.45</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	23'800.00		23'700.00		23'712.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'800.00		1'800.00		1'831.20	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	2'800.00		2'600.00		2'549.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		90.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		200.00		99.70	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	6'300.00		6'800.00		3'663.20	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	26'300.00		18'300.00		16'671.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	500.00		1'000.00		50.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'000.00		5'000.00		1'000.00	
433	Schulgesundheitsdienst	7'600.00		7'600.00		7'676.50	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>7'600.00</i>		<i>7'600.00</i>		<i>7'676.50</i>

Funktionale Gliederung		Budget 2019*		Budget 2018*		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4330	Schulgesundheitsdienst	7'600.00		7'600.00		7'676.50	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>7'600.00</i>		<i>7'600.00</i>		<i>7'676.50</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5'000.00		5'000.00		5'226.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	400.00		400.00		403.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					19.95	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					22.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000.00		2'000.00		2'003.95	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00			
49	Übriges Gesundheitswesen	314'400.00	38'000.00	272'400.00	20'000.00	224'103.59	3'558.35
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>276'400.00</i>		<i>252'400.00</i>		<i>220'545.24</i>
490	Übriges Gesundheitswesen	314'400.00	38'000.00	272'400.00	20'000.00	224'103.59	3'558.35
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>276'400.00</i>		<i>252'400.00</i>		<i>220'545.24</i>
4900	Übriges Gesundheitswesen	314'400.00	38'000.00	272'400.00	20'000.00	224'103.59	3'558.35
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>276'400.00</i>		<i>252'400.00</i>		<i>220'545.24</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	147'600.00		137'200.00		136'239.40	
3040.00	Familienzulage	100.00				119.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'400.00		10'600.00		10'521.00	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	15'900.00		14'100.00		14'082.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	600.00		500.00		521.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	700.00		1'000.00		573.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'000.00		8'000.00		1'380.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand			100.00		138.14	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'500.00		2'000.00			

Funktionale Gliederung		Budget 2019*		Budget 2018*		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	300.00		300.00		245.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	31'000.00		36'000.00		11'382.40	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	35'000.00		5'000.00		610.00	
3132.01	Honorar Beratungen Gesundheitskommission	10'000.00					
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	2'400.00					
3170.00	Reisekosten und Spesen	800.00		1'500.00		430.40	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	500.00		4'500.00		280.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	33'000.00		33'000.00		30'000.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'500.00		1'500.00		500.00	
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	17'100.00		17'100.00		17'080.70	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		38'000.00		20'000.00		3'558.35
5	SOZIALE SICHERHEIT	6'317'700.00	1'831'800.00	6'293'200.00	1'724'000.00	5'971'942.01	1'865'501.75
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>4'485'900.00</i>		<i>4'569'200.00</i>		<i>4'106'440.26</i>
51	Krankheit und Unfall	135'000.00	135'000.00	120'000.00	120'000.00	107'682.80	128'118.65
	<i>Nettoergebnis</i>					<i>20'435.85</i>	
512	Prämienverbilligungen	135'000.00	135'000.00	120'000.00	120'000.00	107'682.80	128'118.65
	<i>Nettoergebnis</i>					<i>20'435.85</i>	
5120	Prämienverbilligung	135'000.00	135'000.00	120'000.00	120'000.00	107'682.80	128'118.65
	<i>Nettoergebnis</i>					<i>20'435.85</i>	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	135'000.00		120'000.00		107'682.80	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		135'000.00		120'000.00		128'118.65

Funktionale Gliederung		Budget 2019*		Budget 2018*		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
52	Invalidität	748'500.00		754'000.00		743'453.17	4'538.38
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>748'500.00</i>		<i>754'000.00</i>		<i>738'914.79</i>
523	Invalidenheime	748'500.00		754'000.00		743'453.17	4'538.38
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>748'500.00</i>		<i>754'000.00</i>		<i>738'914.79</i>
5230	Invalidenheime	748'500.00		754'000.00		743'453.17	4'538.38
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>748'500.00</i>		<i>754'000.00</i>		<i>738'914.79</i>
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	205'000.00		175'000.00		213'365.20	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	500.00		1'000.00		100.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	543'000.00		578'000.00		529'987.97	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten						4'538.38
53	Alter und Hinterlassene	91'500.00		91'100.00		37'082.01	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>91'500.00</i>		<i>91'100.00</i>		<i>37'082.01</i>
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	15'000.00		15'000.00		4'323.50	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>15'000.00</i>		<i>15'000.00</i>		<i>4'323.50</i>
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	15'000.00		15'000.00		4'323.50	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>15'000.00</i>		<i>15'000.00</i>		<i>4'323.50</i>
3613.00	Entschädigungen an öffentliche Sozialversicherungen	15'000.00		15'000.00		4'323.50	
533	Leistungen an Pensionierte	76'500.00		76'100.00		32'758.51	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>76'500.00</i>		<i>76'100.00</i>		<i>32'758.51</i>
5330	Leistungen an Pensionierte	76'500.00		76'100.00		32'758.51	

Funktionale Gliederung		Budget 2019*		Budget 2018*		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<i>Nettoergebnis</i>		76'500.00		76'100.00		32'758.51
3064.00	Überbrückungsrenten	190'000.00		166'300.00		127'690.71	
3064.01	Auflösung Rückstellung Überbrückungsrenten	-113'500.00		-90'200.00		-94'932.20	
54	Familie und Jugend	1'724'400.00	558'500.00	1'634'400.00	513'500.00	1'610'220.05	510'691.55
	<i>Nettoergebnis</i>		1'165'900.00		1'120'900.00		1'099'528.50
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso	495'300.00	360'000.00	490'200.00	361'000.00	406'521.75	304'348.55
	<i>Nettoergebnis</i>		135'300.00		129'200.00		102'173.20
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	495'300.00	360'000.00	490'200.00	361'000.00	406'521.75	304'348.55
	<i>Nettoergebnis</i>		135'300.00		129'200.00		102'173.20
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	94'400.00		94'000.00		92'418.85	
3010.09	Rückvergütung EO, Unfall- und Krankentaggelder					-8'214.20	
3040.00	Familienzulage	1'200.00		1'200.00		1'000.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'300.00		7'300.00		6'502.85	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	7'800.00		7'700.00		7'686.35	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	400.00		400.00		322.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	500.00		700.00		353.45	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'500.00		1'500.00		1'000.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand			200.00		185.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00		500.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000.00		1'000.00		60.00	
3130.30	Bank- und Postcheckspesen	200.00		200.00		137.40	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00		130.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	300.00		300.00		300.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2019*		Budget 2018*		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3637.00	Beiträge an private Haushalte	380'000.00		375'000.00		304'639.25	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		295'000.00		295'000.00		240'027.90
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		65'000.00		66'000.00		64'320.65
544	Jugendschutz	644'000.00	500.00	734'000.00	500.00	657'347.45	9'768.90
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>643'500.00</i>		<i>733'500.00</i>		<i>647'578.55</i>
5440	Jugendschutz	20'100.00		15'600.00		4'210.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>20'100.00</i>		<i>15'600.00</i>		<i>4'210.00</i>
3130.00	Dienstleistungen Dritter	11'000.00		8'000.00		1'000.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	9'100.00		7'600.00		3'210.00	
5441	Kinder- und Jugendheime	370'000.00		470'000.00		436'699.65	8'868.90
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>370'000.00</i>		<i>470'000.00</i>		<i>427'830.75</i>
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	340'000.00		350'000.00		354'769.65	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	30'000.00		120'000.00		81'930.00	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten						8'868.90
5442	Jugendarbeit	253'900.00	500.00	248'400.00	500.00	216'437.80	900.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>253'400.00</i>		<i>247'900.00</i>		<i>215'537.80</i>
3000.10	Sitzungsgelder	4'500.00		4'500.00		1'567.15	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	21'800.00		19'800.00		19'522.35	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'000.00		1'900.00		1'572.60	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	1'600.00		1'600.00		1'561.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		75.90	

Funktionale Gliederung		Budget 2019*		Budget 2018*		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00		84.05	
3099.00	Übriger Personalaufwand			200.00		203.50	
3100.00	Büromaterial	200.00		200.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	10'000.00		10'000.00		6'582.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		1'000.00		569.20	
3110.00	Büromaschinen und -geräte	2'000.00		500.00			
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrrichtabfuhr	5'000.00		5'000.00		7'972.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	183'500.00		180'500.00		160'454.45	
3130.10	Telefonkosten	1'500.00		2'000.00		1'207.20	
3130.20	Porti	800.00		200.00			
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	500.00		500.00		450.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'000.00		3'000.00		2'200.50	
3150.00	Unterhalt Büromaschinen und -geräte			1'000.00			
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	100.00		100.00		335.60	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'500.00		1'500.00		579.20	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	6'200.00		6'100.00		2'960.00	
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	8'500.00		8'600.00		8'540.35	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		500.00		500.00		900.00
545	Leistungen an Familien	585'100.00	198'000.00	410'200.00	152'000.00	546'350.85	196'574.10
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>387'100.00</i>		<i>258'200.00</i>		<i>349'776.75</i>
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	585'100.00	198'000.00	410'200.00	152'000.00	546'350.85	196'574.10
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>387'100.00</i>		<i>258'200.00</i>		<i>349'776.75</i>
3636.00	Betreuung Kinder im Vorschulalter	495'100.00		380'200.00		505'247.50	
3636.01	Betreuung Kinder im Schulalter	90'000.00		30'000.00		41'103.35	

Funktionale Gliederung		Budget 2019*		Budget 2018*		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.00	Rückerstattungen Dritter						6'500.00
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		198'000.00		152'000.00		190'074.10
55	Arbeitslosigkeit	79'300.00		79'500.00		63'779.35	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>79'300.00</i>		<i>79'500.00</i>		<i>63'779.35</i>
552	Leistungen an Arbeitslose	75'000.00		77'000.00		59'410.95	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>75'000.00</i>		<i>77'000.00</i>		<i>59'410.95</i>
5520	Leistungen an Arbeitslose	75'000.00		77'000.00		59'410.95	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>75'000.00</i>		<i>77'000.00</i>		<i>59'410.95</i>
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	40'000.00		40'000.00		37'922.55	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	35'000.00		37'000.00		21'488.40	
559	Übrige Arbeitslosigkeit	4'300.00		2'500.00		4'368.40	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>4'300.00</i>		<i>2'500.00</i>		<i>4'368.40</i>
5590	Übrige Arbeitslosigkeit	4'300.00		2'500.00		4'368.40	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>4'300.00</i>		<i>2'500.00</i>		<i>4'368.40</i>
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	4'300.00		2'500.00		4'368.40	
56	Sozialer Wohnungsbau	22'700.00	47'800.00	22'600.00	43'000.00	21'242.30	43'256.20
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>25'100.00</i>		<i>20'400.00</i>		<i>22'013.90</i>	
560	Sozialer Wohnungsbau	22'700.00	47'800.00	22'600.00	43'000.00	21'242.30	43'256.20
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>25'100.00</i>		<i>20'400.00</i>		<i>22'013.90</i>	
5600	Sozialer Wohnungsbau	22'700.00	47'800.00	22'600.00	43'000.00	21'242.30	43'256.20
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>25'100.00</i>		<i>20'400.00</i>		<i>22'013.90</i>	

Funktionale Gliederung		Budget 2019*		Budget 2018*		Rechnung 2017	
		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					17.40	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	200.00		200.00			
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'000.00		1'000.00		2'900.00	
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrrichtabfuhr	6'500.00		6'500.00		6'756.35	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'100.00		2'100.00		2'044.70	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	10'000.00		10'000.00		6'936.00	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	600.00		600.00		263.65	
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	600.00		500.00		635.20	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		6'000.00		6'000.00		6'596.20
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		41'800.00		37'000.00		36'660.00
57	Sozialhilfe und Asylwesen	3'496'300.00	1'090'500.00	3'571'600.00	1'047'500.00	3'378'382.33	1'178'896.97
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'405'800.00</i>		<i>2'524'100.00</i>		<i>2'199'485.36</i>
572	Wirtschaftliche Hilfe	1'820'000.00	820'000.00	1'920'000.00	846'000.00	1'790'232.41	926'275.61
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'000'000.00</i>		<i>1'074'000.00</i>		<i>863'956.80</i>
5720	Wirtschaftliche Hilfe	1'820'000.00	820'000.00	1'920'000.00	846'000.00	1'790'232.41	926'275.61
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'000'000.00</i>		<i>1'074'000.00</i>		<i>863'956.80</i>
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate					80'665.50	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	1'820'000.00		1'920'000.00		1'709'566.91	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		820'000.00		846'000.00		884'205.21
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden						42'070.40
573	Asylwesen	131'500.00	131'500.00	113'000.00	113'000.00	142'349.00	142'349.00

Funktionale Gliederung		Budget 2019*		Budget 2018*		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<i>Nettoergebnis</i>							
5730	Asylwesen	131'500.00	131'500.00	113'000.00	113'000.00	142'349.00	142'349.00
<i>Nettoergebnis</i>							
3109.05	Grundbedarf NEE	30'000.00		30'000.00		23'489.00	
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrrichtabfuhr	6'300.00		4'000.00		6'266.85	
3135.00	Gesundheitskosten NEE	33'000.00		30'000.00		24'358.95	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	25'000.00		22'000.00		25'561.85	
3199.00	übriger Betriebsaufwand	5'000.00		3'000.00		5'941.20	
3199.02	übrige Kosten NEE	17'000.00		16'000.00		12'552.40	
3501.00	Einlagen in Fonds des FK					28'968.75	
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	15'200.00		8'000.00		15'210.00	
4501.00	Entnahmen aus Fonds des FK		31'500.00				
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		100'000.00				142'349.00
4630.00	Beiträge vom Bund				113'000.00		
579	Übrige Fürsorge	1'544'800.00	139'000.00	1'538'600.00	88'500.00	1'445'800.92	110'272.36
<i>Nettoergebnis</i>			<i>1'405'800.00</i>		<i>1'450'100.00</i>		<i>1'335'528.56</i>
5790	Übrige Fürsorge	1'544'800.00	139'000.00	1'538'600.00	88'500.00	1'445'800.92	110'272.36
<i>Nettoergebnis</i>			<i>1'405'800.00</i>		<i>1'450'100.00</i>		<i>1'335'528.56</i>
3000.10	Sitzungsgelder	6'000.00		6'000.00		5'031.60	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	547'700.00		555'000.00		545'633.80	
3010.10	Übrige Lohnvergütungen					6'608.30	
3040.00	Familienzulage	7'200.00		3'600.00		4'600.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	42'300.00		42'700.00		41'227.10	

Funktionale Gliederung		Budget 2019*		Budget 2018*		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	49'500.00		48'300.00		48'457.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'100.00		2'100.00		2'117.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'600.00		4'200.00		2'318.55	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	18'900.00		6'000.00		6'205.00	
3091.00	Personalwerbung					533.95	
3099.00	Übriger Personalaufwand			900.00		1'310.31	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'500.00		2'500.00		2'539.65	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	600.00		500.00		583.95	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000.00		1'000.00		483.85	
3110.00	Büromaschinen und -geräte			1'000.00			
3113.00	Hardware			1'500.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	137'000.00		92'000.00		25'948.80	
3130.10	Telefonkosten	300.00		300.00		299.90	
3130.30	Bank- und Postcheckspesen	200.00		200.00		76.60	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	9'000.00		8'000.00		4'966.40	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen			3'000.00			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	100.00		100.00		86.40	
3170.00	Reisekosten und Spesen	11'000.00		11'000.00		6'900.55	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500.00		500.00		124.85	
3511.00	Einlagen in Sozialfonds					47'184.26	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	140'000.00		90'000.00		80'128.55	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	484'300.00		625'500.00		584'083.10	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	10'900.00		11'600.00		7'270.00	
3637.01	Beiträge an private Haushalte, Fonds	50'000.00					
3900.00	Interne Verrechnung Material- und Sachaufwand	4'000.00		4'000.00		4'000.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2019*		Budget 2018*		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	17'100.00		17'100.00		17'080.70	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		50'000.00		50'000.00		44'462.80
4260.01	Rückerstattungen Dritter, Fonds		30'000.00				
4511.00	Entnahmen aus Sozialfonds		20'000.00				47'184.26
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		21'000.00		30'500.00		546.90
4910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand		18'000.00		8'000.00		18'078.40
59	Übrige Soziale Wohlfahrt	20'000.00		20'000.00		10'100.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		20'000.00		20'000.00		10'100.00
592	Hilfsaktionen im Inland	20'000.00		20'000.00		10'100.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		20'000.00		20'000.00		10'100.00
5920	Hilfsaktionen im Inland	20'000.00		20'000.00		10'100.00	
	<i>Nettoergebnis</i>		20'000.00		20'000.00		10'100.00
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	20'000.00		20'000.00		10'100.00	
6	VERKEHR	7'839'600.00	3'590'200.00	7'035'000.00	3'201'900.00	7'665'299.73	2'110'567.45
	<i>Nettoergebnis</i>		4'249'400.00		3'833'100.00		5'554'732.28
61	Strassenverkehr	7'187'100.00	3'545'200.00	6'377'100.00	3'170'400.00	7'230'304.28	2'081'337.45
	<i>Nettoergebnis</i>		3'641'900.00		3'206'700.00		5'148'966.83
615	Gemeindestrassen	5'667'000.00	2'500'500.00	4'761'500.00	2'052'500.00	5'523'213.49	894'310.45
	<i>Nettoergebnis</i>		3'166'500.00		2'709'000.00		4'628'903.04
6150	Gemeindestrassen	5'667'000.00	2'500'500.00	4'761'500.00	2'052'500.00	5'523'213.49	894'310.45
	<i>Nettoergebnis</i>		3'166'500.00		2'709'000.00		4'628'903.04

Funktionale Gliederung		Budget 2019*		Budget 2018*		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	6'100.00		6'100.00		5'765.30	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	500.00		500.00		443.05	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	400.00		400.00		401.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		63.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					24.30	
3099.00	Übriger Personalaufwand			100.00		804.62	
3100.00	Büromaterial	200.00		200.00		340.60	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	35'000.00		35'000.00		31'892.27	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	400.00		400.00		317.60	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	30'500.00		20'000.00		89'325.35	
3111.03	Neuerstellung öffentliche Beleuchtung	200'000.00		5'000.00		74'520.20	
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	3'500.00		4'000.00		2'751.80	
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrichtabfuhr	60'000.00		65'000.00		62'012.25	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	100'000.00		100'000.00		206'077.40	
3134.00	Sachversicherungsprämien	10'300.00		8'100.00		7'032.65	
3137.00	Steuern und Abgaben	2'500.00		2'600.00		2'418.50	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	2'000.00		2'000.00			
3141.00	Unterhalt Strassen	431'000.00		261'000.00		2'078'547.95	
3141.02	Unterhalt Strassenbeleuchtung	110'000.00		120'000.00		126'001.30	
3141.04	Kosten Lärmsanierungsmassnahmen	50'000.00		80'000.00		38'900.45	
3141.10	Strassensignalisationen und -Markierungen	40'000.00		40'000.00		45'969.80	
3141.20	Aufwand Erhaltungsmanagement Strassen	1'815'000.00		1'390'000.00			
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	45'000.00		30'000.00		49'833.70	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	1'700.00		1'700.00		1'700.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	5'000.00		34'000.00		42'440.30	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'000.00		2'000.00		8'413.55	

Funktionale Gliederung		Budget 2019*		Budget 2018*		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen	416'500.00		346'700.00		338'100.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	98'800.00		30'300.00		50'500.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	81'500.00		92'500.00		70'726.90	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	100'000.00		100'000.00		100'000.00	
3830.00	Zusätzliche Abschreibungen Sachanlagen VV					75'729.15	
3893.01	Einlagen in Rücklagen des EK	1'500'000.00		1'500'000.00		1'500'000.00	
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	477'200.00		448'300.00		477'134.85	
3940.00	Interne Verrechnung kalk. Zinsen und Finanzaufwand	41'800.00		35'500.00		35'025.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		5'000.00		5'000.00		3'854.20
4240.05	Parkplatzgebühren		60'000.00		54'000.00		75'663.35
4250.00	Verkäufe		500.00		500.00		1'270.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		360'000.00		362'500.00		516'272.45
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		15'000.00		15'000.00		12'320.00
4630.00	Beiträge vom Bund		10'000.00		16'500.00		9'000.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		235'000.00		209'000.00		275'930.45
4893.20	Entnahme aus Vorfinanzierung Erhaltungsmanagement Strassen		1'815'000.00		1'390'000.00		
619	Übriges Strassenwesen	1'520'100.00	1'044'700.00	1'615'600.00	1'117'900.00	1'707'090.79	1'187'027.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>475'400.00</i>		<i>497'700.00</i>		<i>520'063.79</i>
6190	Werkhof	1'520'100.00	1'044'700.00	1'615'600.00	1'117'900.00	1'707'090.79	1'187'027.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>475'400.00</i>		<i>497'700.00</i>		<i>520'063.79</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	983'800.00		981'800.00		974'573.60	
3010.09	Rückvergütung EO, Unfall- und Krankentaggelder					-24'792.90	
3040.00	Familienzulage	19'000.00		17'500.00		16'620.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2019*		Budget 2018*		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	75'900.00		75'700.00		73'444.75	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	84'000.00		82'200.00		82'567.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	10'900.00		10'400.00		10'841.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'700.00		7'400.00		3'994.10	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'000.00		3'000.00		3'564.70	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'500.00		3'000.00		3'609.85	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	10'100.00		10'000.00		10'388.44	
3110.00	Büromaschinen und -geräte			4'200.00		4'373.30	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	7'000.00		7'000.00		31'998.85	
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrrichtabfuhr	11'000.00		11'000.00		7'144.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500.00		500.00		163.50	
3130.10	Telefonkosten	3'300.00		2'500.00		2'655.25	
3130.20	Porti					9.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	15'800.00		13'900.00		13'435.30	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	5'000.00		5'000.00			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	18'200.00		28'400.00		25'718.30	
3144.01	Instandsetzungen gemäss Erhaltungsmanagement LS			59'000.00		142'278.00	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	2'700.00		3'000.00		3'710.60	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'000.00		2'000.00		2'240.90	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	226'600.00		251'800.00		279'800.00	
3900.00	Interne Verrechnung Material- und Sachaufwand	2'000.00		2'400.00		2'400.00	
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	8'400.00		8'700.00		8'372.15	
3940.00	Interne Verrechnung kalk. Zinsen und Finanzaufwand	22'700.00		25'200.00		27'980.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		500.00		500.00		400.00

Funktionale Gliederung		Budget 2019*		Budget 2018*		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4893.02	Entnahme aus Vorfinanzierung Erhaltungsmanagement LS				59'000.00		142'278.00
4910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand		1'044'200.00		1'058'400.00		1'044'349.00
62	Öffentlicher Verkehr	627'500.00	45'000.00	632'900.00	31'500.00	434'995.45	29'230.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>582'500.00</i>		<i>601'400.00</i>		<i>405'765.45</i>
621	Bahninfrastruktur	325'600.00		341'200.00		152'355.80	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>325'600.00</i>		<i>341'200.00</i>		<i>152'355.80</i>
6210	Bahninfrastruktur	325'600.00		341'200.00		152'355.80	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>325'600.00</i>		<i>341'200.00</i>		<i>152'355.80</i>
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	268'000.00		210'000.00		152'355.80	
3660.00	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	55'300.00		126'100.00			
3940.00	Interne Verrechnung kalk. Zinsen und Finanzaufwand	2'300.00		5'100.00			
629	Übriger öffentlicher Verkehr	301'900.00	45'000.00	291'700.00	31'500.00	282'639.65	29'230.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>256'900.00</i>		<i>260'200.00</i>		<i>253'409.65</i>
6290	Übriger öffentlicher Verkehr	301'900.00	45'000.00	291'700.00	31'500.00	282'639.65	29'230.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>256'900.00</i>		<i>260'200.00</i>		<i>253'409.65</i>
3130.00	Dienstleistungen Dritter	44'000.00		28'500.00		29'020.60	
3141.00	Unterhalt Strassen	55'000.00		35'000.00		65'557.80	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	8'600.00		4'200.00		3'200.00	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen	2'000.00					
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	90'000.00		91'700.00		89'224.20	
3631.01	Beiträge an Kanton für Postautokurse	95'300.00		125'500.00		88'613.00	
3631.02	Beiträge an Kanton für Tarifverbund	4'100.00		4'100.00		4'277.15	

Funktionale Gliederung		Budget 2019*		Budget 2018*		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	2'700.00		2'700.00		2'746.90	
3940.00	Interne Verrechnung kalk. Zinsen und Finanzaufwand	200.00					
4250.00	Verkäufe		45'000.00		31'500.00		29'230.00
63	Übriger Verkehr	25'000.00		25'000.00			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>25'000.00</i>		<i>25'000.00</i>		
634	Verkehrsplanung allgemein	25'000.00		25'000.00			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>25'000.00</i>		<i>25'000.00</i>		
6340	Verkehrsplanung allgemein	25'000.00		25'000.00			
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>25'000.00</i>		<i>25'000.00</i>		
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	25'000.00		25'000.00			
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	9'754'500.00	8'128'600.00	9'547'800.00	7'850'700.00	6'434'424.10	4'689'793.09
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'625'900.00</i>		<i>1'697'100.00</i>		<i>1'744'631.01</i>
71	Wasserversorgung	2'175'200.00	2'175'200.00	2'612'200.00	2'612'200.00	2'024'605.53	2'024'605.53
	<i>Nettoergebnis</i>						
710	Wasserversorgung	2'175'200.00	2'175'200.00	2'612'200.00	2'612'200.00	2'024'605.53	2'024'605.53
	<i>Nettoergebnis</i>						
7100	Wasserversorgung	2'168'700.00	2'168'700.00	2'605'500.00	2'605'500.00	2'017'901.98	2'017'901.98
	<i>Nettoergebnis</i>						
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	218'400.00		217'700.00		212'847.00	
3010.09	Rückvergütung EO, Unfall- und Krankentaggelder					-1'313.25	
3040.00	Familienzulage	3'600.00		3'600.00		3'600.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2019*		Budget 2018*		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16'900.00		16'800.00		16'149.20	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	20'000.00		20'000.00		19'291.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'500.00		2'500.00		2'409.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'000.00		1'600.00		878.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	900.00		900.00		370.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	700.00		1'100.00		374.60	
3100.00	Büromaterial	400.00		200.00		131.71	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	7'600.00		8'500.00		6'243.14	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		1'000.00		232.20	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	100.00		100.00			
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	2'500.00		2'500.00		3'520.70	
3111.01	Wassermähler	64'000.00		30'000.00		40'588.38	
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	800.00		800.00			
3113.00	Hardware					4'381.25	
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrichtabfuhr	22'000.00		22'000.00		21'299.83	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	107'000.00		85'000.00		90'803.61	
3130.10	Telefonkosten	8'000.00		8'000.00		7'865.07	
3130.20	Porti	1'200.00		1'200.00		1'055.80	
3130.30	Bank- und Postcheckspesen	200.00		200.00		208.30	
3134.00	Sachversicherungsprämien	15'800.00		15'900.00		15'456.75	
3137.00	Steuern und Abgaben	100.00		100.00			
3137.20	Vorsteuerkürzung	10'500.00		11'500.00		10'456.55	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	1'100'900.00		1'600'000.00		973'152.68	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	2'500.00		2'500.00		6'194.41	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'000.00		800.00		410.10	
3170.00	Reisekosten und Spesen	300.00		300.00		514.85	

Funktionale Gliederung	Budget 2019*		Budget 2018*		Rechnung 2017	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	5'600.00		5'500.00		4'099.40
3300.31	Planmässige Abschreibungen spezialfinanzierte Tiefbauten	465'600.00		456'300.00		362'604.83
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK					136'745.47
3900.00	Interne Verrechnung Material- und Sachaufwand	2'500.00		1'500.00		2'500.00
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	38'500.00		41'700.00		38'586.25
3940.00	Interne Verrechnung kalk. Zinsen und Finanzaufwand	46'600.00		45'700.00		36'244.00
4240.00	Konsumtaxen		800'000.00		850'000.00	827'312.17
4240.30	Benützungsgebühren Wasserzähler		186'000.00		186'000.00	186'378.45
4240.31	Bereitstellungsgebühren		630'000.00		622'000.00	626'193.80
4240.32	Löschgebühr		135'000.00		135'000.00	135'418.95
4250.00	Verkäufe		190'000.00		190'000.00	183'583.52
4260.00	Rückerstattungen Dritter		15'000.00		15'000.00	8'403.44
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		169'800.00		564'600.00	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		10'000.00			10'060.50
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		30'000.00		40'000.00	37'300.00
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		1'900.00	2'251.15
7101	Grundwasserpumpstation Spitalgarten	6'500.00	6'500.00	6'700.00	6'700.00	6'703.55
	<i>Nettoergebnis</i>					
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrrichtabfuhr	2'300.00		2'300.00		2'599.70
3130.10	Telefonkosten	400.00		400.00		320.40
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'800.00		3'000.00		2'783.45
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	1'000.00		1'000.00		1'000.00

Funktionale Gliederung		Budget 2019*		Budget 2018*		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		4'900.00		5'200.00		5'027.65
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		1'600.00		1'500.00		1'675.90
72	Abwasserbeseitigung	1'811'700.00	1'811'700.00	1'551'300.00	1'551'300.00	1'544'663.11	1'544'663.11
	<i>Nettoergebnis</i>						
720	Abwasserbeseitigung	1'811'700.00	1'811'700.00	1'551'300.00	1'551'300.00	1'544'663.11	1'544'663.11
	<i>Nettoergebnis</i>						
7200	Abwasserbeseitigung	1'811'700.00	1'811'700.00	1'551'300.00	1'551'300.00	1'544'663.11	1'544'663.11
	<i>Nettoergebnis</i>						
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'000.00		4'000.00		3'472.55	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100.00		300.00		83.35	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					39.40	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					4.55	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00		1'494.07	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00		392.99	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	5'000.00		5'000.00		25'627.55	
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrrichtabfuhr	15'000.00		15'000.00		14'747.49	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	200'000.00		65'000.00		87'327.55	
3130.10	Telefonkosten	4'000.00		4'500.00		4'141.29	
3130.20	Porti	1'000.00		1'000.00		1'055.80	
3130.30	Bank- und Postcheckspesen	200.00		200.00		208.30	
3134.00	Sachversicherungsprämien	5'800.00		4'900.00		4'606.00	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	530'000.00		195'000.00		103'686.70	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	5'500.00		9'100.00		30'225.13	

Funktionale Gliederung		Budget 2019*		Budget 2018*		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	800.00		800.00		271.48	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00		216.85	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK			192'900.00		233'329.24	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	85'000.00		85'000.00		84'582.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	888'000.00		887'600.00		883'541.02	
3900.00	Interne Verrechnung Material- und Sachaufwand	800.00		800.00		800.00	
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	64'800.00		78'500.00		64'809.80	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'400'000.00		1'450'000.00		1'448'727.10
4260.00	Rückerstattungen Dritter		100.00		5'000.00		51.07
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		315'100.00				
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		92'800.00		92'600.00		92'592.59
4940.00	Interne Verrechnung Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		3'700.00		3'700.00		3'292.35
73	Abfallwirtschaft	752'600.00	752'600.00	768'200.00	768'200.00	798'102.05	798'102.05
	<i>Nettoergebnis</i>						
730	Abfallwirtschaft	752'600.00	752'600.00	768'200.00	768'200.00	798'102.05	798'102.05
	<i>Nettoergebnis</i>						
7300	Abfallwirtschaft	752'600.00	752'600.00	768'200.00	768'200.00	798'102.05	798'102.05
	<i>Nettoergebnis</i>						
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	49'200.00		40'900.00		38'575.55	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'800.00		3'200.00		2'881.55	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	3'700.00		1'900.00		2'402.40	

Funktionale Gliederung		Budget 2019*		Budget 2018*		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	600.00		500.00		425.05	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00		300.00		157.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand					30.98	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'000.00		3'000.00		1'942.74	
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrriechtabfuhr	3'500.00		3'500.00		3'685.22	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	24'000.00		24'000.00		22'393.71	
3130.20	Porti	1'000.00		1'000.00		1'055.80	
3130.30	Bank- und Postcheckspesen	200.00		200.00		208.35	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'600.00		4'500.00		4'682.50	
3137.00	Steuern und Abgaben					75.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'000.00		5'000.00		5'054.44	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	3'500.00		3'000.00		2'173.23	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	3'100.00		3'100.00		3'072.45	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	300.00		300.00			
3300.41	Planmässige Abschreibungen spezialfinanzierte Hochbauten	172'600.00		193'200.00		235'001.90	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	335'000.00		340'000.00		329'076.48	
3900.00	Interne Verrechnung Material- und Sachaufwand	800.00		800.00		800.00	
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	123'200.00		120'400.00		123'242.70	
3940.00	Interne Verrechnung kalk. Zinsen und Finanzaufwand	17'300.00		19'400.00		21'165.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		400'000.00		400'000.00		399'639.30
4250.00	Verkäufe		200'000.00		190'000.00		193'011.67
4260.00	Rückerstattungen Dritter		2'500.00		2'500.00		7'651.02
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		149'700.00		175'300.00		197'184.71
4940.00	Interne Verrechnung Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		400.00		400.00		615.35

Funktionale Gliederung		Budget 2019*		Budget 2018*		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
74	Verbauungen	4'212'900.00	3'235'000.00	3'845'600.00	2'772'500.00	1'056'835.01	161'472.95
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>977'900.00</i>		<i>1'073'100.00</i>		<i>895'362.06</i>
741	Gewässerverbauungen	4'212'900.00	3'235'000.00	3'845'600.00	2'772'500.00	1'056'835.01	161'472.95
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>977'900.00</i>		<i>1'073'100.00</i>		<i>895'362.06</i>
7410	Gewässerverbauungen	1'007'900.00	30'000.00	1'140'600.00	67'500.00	1'035'336.66	139'974.60
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>977'900.00</i>		<i>1'073'100.00</i>		<i>895'362.06</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	241'200.00		241'400.00		230'274.70	
3040.00	Familienzulage	2'400.00		2'400.00		2'400.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	18'600.00		18'500.00		17'648.15	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	20'400.00		20'000.00		20'140.35	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'800.00		2'700.00		2'527.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'200.00		1'800.00		963.45	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	10'000.00				7'590.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	6'000.00		5'000.00		4'287.13	
3100.00	Büromaterial	500.00		1'000.00		264.55	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'000.00		4'000.00		1'278.75	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'500.00		1'500.00		734.15	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	2'000.00		4'000.00		138.30	
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	3'000.00					
3118.00	Immaterielle Anlagen	13'000.00					
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrrichtabfuhr	200.00		200.00		228.70	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'000.00		20'000.00		9'735.95	
3130.10	Telefonkosten	1'500.00		2'000.00		1'070.65	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'400.00		1'400.00		1'419.55	

Funktionale Gliederung		Budget 2019*		Budget 2018*		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3137.00	Steuern und Abgaben					200.00	
3142.00	Unterhalt Wasserbau	324'000.00		275'000.00		378'552.28	
3142.01	Unwetter Juni 2016					108'318.65	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	2'000.00		2'500.00		2'172.60	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	2'300.00					
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'000.00		3'000.00		1'553.90	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					3'000.00	
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau	284'100.00		456'300.00		195'400.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	500.00					
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	25'900.00		32'200.00		25'931.15	
3940.00	Interne Verrechnung kalk. Zinsen und Finanzaufwand	28'400.00		45'700.00		19'506.00	
4120.00	Konzessionen		10'000.00		20'000.00		44'766.85
4260.00	Rückerstattungen Dritter				2'500.00		2'400.00
4310.00	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		5'000.00		30'000.00		8'512.50
4630.00	Beiträge vom Bund						31'085.70
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten						31'085.70
4893.00	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		15'000.00		15'000.00		22'123.85
7411	Hochwasserschutz Sarneraatal	3'205'000.00	3'205'000.00	2'705'000.00	2'705'000.00	21'498.35	21'498.35
	<i>Nettoergebnis</i>						
3830.00	Zusätzliche Abschreibungen Sachanlagen VV	3'200'000.00		2'700'000.00			
3893.01	Einlagen in Rücklagen des EK	5'000.00		5'000.00		21'498.35	
4000.00	Einkommenssteuern (Zwecksteuern)		5'000.00		5'000.00		21'498.35
4893.00	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		3'200'000.00		2'700'000.00		
75	Arten- und Landschaftsschutz	28'200.00		28'500.00		28'351.45	

Funktionale Gliederung		Budget 2019*		Budget 2018*		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	<i>Nettoergebnis</i>		28'200.00		28'500.00		28'351.45
750	Arten- und Landschaftsschutz	28'200.00		28'500.00		28'351.45	
	<i>Nettoergebnis</i>		28'200.00		28'500.00		28'351.45
7500	Arten- und Landschaftsschutz	28'200.00		28'500.00		28'351.45	
	<i>Nettoergebnis</i>		28'200.00		28'500.00		28'351.45
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	25'200.00		25'500.00		28'351.45	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'000.00		3'000.00			
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	103'000.00	51'000.00	91'000.00	51'000.00	89'036.85	53'151.00
	<i>Nettoergebnis</i>		52'000.00		40'000.00		35'885.85
769	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	103'000.00	51'000.00	91'000.00	51'000.00	89'036.85	53'151.00
	<i>Nettoergebnis</i>		52'000.00		40'000.00		35'885.85
7690	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	42'300.00		38'700.00		31'944.40	
	<i>Nettoergebnis</i>		42'300.00		38'700.00		31'944.40
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	16'500.00		16'400.00		16'224.00	
3040.00	Familienzulage	500.00		500.00		480.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'300.00		1'300.00		1'252.65	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	1'100.00		1'100.00		1'059.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200.00		200.00		184.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00		68.25	
3099.00	Übriger Personalaufwand					37.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen			500.00			

Funktionale Gliederung		Budget 2019*		Budget 2018*		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'000.00		6'000.00			
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		2'640.00	
7691	C-Wehr-Stützpunkt Obwalden	60'700.00	51'000.00	52'300.00	51'000.00	57'092.45	53'151.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>9'700.00</i>		<i>1'300.00</i>		<i>3'941.45</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	600.00		600.00		600.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00		1'161.80	
3134.00	Sachversicherungsprämien	7'400.00		7'800.00		7'370.20	
3137.00	Steuern und Abgaben	200.00		200.00		144.00	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	5'000.00		5'000.00		8'043.95	
3900.00	Interne Verrechnung Material- und Sachaufwand	15'100.00		15'100.00		15'072.00	
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	31'400.00		22'600.00		24'700.50	
4260.00	Rückerstattungen Dritter						193.50
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		51'000.00		51'000.00		52'957.50
77	Übriger Umweltschutz	364'300.00	102'500.00	351'000.00	95'500.00	620'576.50	107'198.45
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>261'800.00</i>		<i>255'500.00</i>		<i>513'378.05</i>
771	Friedhof und Bestattung	222'000.00	41'000.00	205'900.00	38'000.00	426'135.45	46'374.75
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>181'000.00</i>		<i>167'900.00</i>		<i>379'760.70</i>
7710	Friedhof und Bestattung	222'000.00	41'000.00	205'900.00	38'000.00	426'135.45	46'374.75
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>181'000.00</i>		<i>167'900.00</i>		<i>379'760.70</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	25'600.00		25'500.00		23'019.80	
3040.00	Familienzulage	1'600.00		2'400.00		2'070.80	

Funktionale Gliederung		Budget 2019*		Budget 2018*		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'000.00		2'000.00		1'777.95	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	1'200.00		1'200.00		1'191.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	300.00		300.00		262.90	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		200.00		88.70	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00		269.15	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	300.00		300.00		210.60	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'500.00		1'500.00		2'460.90	
3118.00	Immaterielle Anlagen	22'000.00					
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrichtabfuhr	6'500.00		6'500.00		6'144.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	65'000.00		65'000.00		63'243.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	8'000.00		8'000.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'200.00		2'100.00		2'024.45	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	65'600.00		53'400.00		103'445.90	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'000.00		3'000.00		967.40	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1'800.00		1'800.00		1'218.80	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	5'000.00					
3300.00	Planmässige Abschreibungen Grundstücke			18'600.00		20'700.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	2'000.00		2'000.00		1'882.95	
3830.00	Zusätzliche Abschreibungen Sachanlagen VV					185'799.00	
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	7'300.00		9'200.00		7'291.75	
3940.00	Interne Verrechnung kalk. Zinsen und Finanzaufwand			1'900.00		2'065.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		18'000.00		16'000.00		19'673.85
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		23'000.00		22'000.00		26'700.90

Funktionale Gliederung		Budget 2019*		Budget 2018*		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
779	Übriger Umweltschutz	142'300.00	61'500.00	145'100.00	57'500.00	194'441.05	60'823.70
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>80'800.00</i>		<i>87'600.00</i>		<i>133'617.35</i>
7790	Übriger Umweltschutz	142'300.00	61'500.00	145'100.00	57'500.00	194'441.05	60'823.70
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>80'800.00</i>		<i>87'600.00</i>		<i>133'617.35</i>
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	14'700.00		14'800.00		14'766.05	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	700.00		1'000.00		750.75	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	200.00		200.00		202.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200.00		200.00		168.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00		42.05	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'600.00		3'600.00		5'961.50	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	2'200.00		2'000.00		2'156.75	
3120.10	Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrichtabfuhr	5'600.00		5'600.00		6'063.05	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'500.00		2'500.00		2'850.00	
3130.20	Porti	400.00		300.00		346.80	
3130.30	Bank- und Postcheckspesen	100.00		100.00		115.05	
3134.00	Sachversicherungsprämien	800.00		1'000.00		946.70	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	39'000.00		38'000.00		40'239.45	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	2'000.00		2'000.00		4'815.95	
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	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	15'300.00		15'300.00		15'247.50	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	10'900.00		10'200.00		1'500.00	
3830.00	Zusätzliche Abschreibungen Sachanlagen VV					49'299.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2019*		Budget 2018*		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3900.00	Interne Verrechnung Material- und Sachaufwand	1'000.00		500.00		1'000.00	
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	39'000.00		39'300.00		38'922.20	
3940.00	Interne Verrechnung kalk. Zinsen und Finanzaufwand			500.00		548.00	
4033.00	Hundesteuer		47'000.00		43'000.00		46'260.00
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'500.00		2'500.00		2'500.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter						63.70
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden		12'000.00		12'000.00		12'000.00
79	Raumordnung	306'600.00	600.00	300'000.00		272'253.60	600.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>306'000.00</i>		<i>300'000.00</i>		<i>271'653.60</i>
790	Raumordnung	306'600.00	600.00	300'000.00		272'253.60	600.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>306'000.00</i>		<i>300'000.00</i>		<i>271'653.60</i>
7900	Raumordnung	306'600.00	600.00	300'000.00		272'253.60	600.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>306'000.00</i>		<i>300'000.00</i>		<i>271'653.60</i>
3000.10	Sitzungsgelder	3'000.00		3'000.00		1'354.90	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	111'800.00		111'200.00		101'205.00	
3040.00	Familienzulage	2'400.00		2'400.00		2'400.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'600.00		8'600.00		7'816.10	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	8'100.00		8'000.00		8'035.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	400.00		400.00		387.40	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	500.00		800.00		425.10	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals					8'900.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand					137.00	
3100.00	Büromaterial	700.00		700.00		365.65	

Funktionale Gliederung		Budget 2019*		Budget 2018*		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'000.00		2'000.00		1'855.85	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	200.00		200.00		24.55	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	20'000.00		30'000.00		19'835.10	
3131.10	Projekte und Entwicklungsplanungen	98'000.00		80'000.00		74'811.25	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	10'000.00		10'000.00		5'628.05	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'900.00		1'700.00		1'272.05	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'500.00		1'500.00		1'375.20	
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	36'500.00		39'500.00		36'424.60	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		600.00				600.00
8	VOLKSWIRTSCHAFT	475'000.00	84'500.00	361'400.00	85'500.00	269'039.44	65'914.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>390'500.00</i>		<i>275'900.00</i>		<i>203'125.44</i>
81	Landwirtschaft	55'400.00	50'500.00	59'400.00	50'500.00	34'215.00	31'140.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>4'900.00</i>		<i>8'900.00</i>		<i>3'075.00</i>
811	Landwirtschaft	55'400.00	50'500.00	59'400.00	50'500.00	34'215.00	31'140.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>4'900.00</i>		<i>8'900.00</i>		<i>3'075.00</i>
8110	Landwirtschaft	55'400.00	50'500.00	59'400.00	50'500.00	34'215.00	31'140.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>4'900.00</i>		<i>8'900.00</i>		<i>3'075.00</i>
3000.10	Sitzungsgelder	500.00		1'500.00		424.55	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	500.00		1'700.00		436.95	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					19.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					2.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					1.05	

Funktionale Gliederung		Budget 2019*		Budget 2018*		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.00	Reisekosten und Spesen	200.00		500.00		170.95	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	1'500.00		1'500.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'700.00		4'200.00		2'020.00	
3707.00	Private Haushalte	50'000.00		50'000.00		31'140.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		500.00		500.00		
4707.00	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten		50'000.00		50'000.00		31'140.00
82	Forstwirtschaft	80'000.00		48'000.00		48'695.40	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>80'000.00</i>		<i>48'000.00</i>		<i>48'695.40</i>
820	Forstwirtschaft	80'000.00		48'000.00		48'695.40	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>80'000.00</i>		<i>48'000.00</i>		<i>48'695.40</i>
8200	Forstwirtschaft	80'000.00		48'000.00		48'695.40	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>80'000.00</i>		<i>48'000.00</i>		<i>48'695.40</i>
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	80'000.00		48'000.00		48'695.40	
84	Tourismus	80'000.00	34'000.00	81'000.00	35'000.00	66'331.95	34'774.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>46'000.00</i>		<i>46'000.00</i>		<i>31'557.95</i>
840	Tourismus	80'000.00	34'000.00	81'000.00	35'000.00	66'331.95	34'774.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>46'000.00</i>		<i>46'000.00</i>		<i>31'557.95</i>
8400	Tourismus	80'000.00	34'000.00	81'000.00	35'000.00	66'331.95	34'774.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>46'000.00</i>		<i>46'000.00</i>		<i>31'557.95</i>
3102.00	Imagewerbung	14'000.00		15'000.00		14'343.85	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'000.00		10'000.00			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	22'000.00		22'000.00		21'810.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2019*		Budget 2018*		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	34'000.00		34'000.00		30'178.10	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		27'000.00		28'000.00		27'774.00
4511.00	Entnahmen aus Fonds EK		7'000.00		7'000.00		
4893.00	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK						7'000.00
85	Industrie, Gewerbe, Handel	259'600.00		173'000.00		119'797.09	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>259'600.00</i>		<i>173'000.00</i>		<i>119'797.09</i>
850	Industrie, Gewerbe, Handel	259'600.00		173'000.00		119'797.09	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>259'600.00</i>		<i>173'000.00</i>		<i>119'797.09</i>
8500	Industrie, Gewerbe, Handel	259'600.00		173'000.00		119'797.09	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>259'600.00</i>		<i>173'000.00</i>		<i>119'797.09</i>
3000.10	Sitzungsgelder	1'600.00		1'600.00		780.60	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	9'100.00		9'100.00		9'343.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	700.00		700.00		725.05	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	900.00		900.00		850.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					35.85	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			100.00		39.25	
3099.00	Übriger Personalaufwand					18.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	44'000.00		27'000.00		15'785.65	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000.00		2'500.00		1'174.10	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500.00		500.00			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	500.00				235.60	
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	

Funktionale Gliederung		Budget 2019*		Budget 2018*		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	154'500.00		84'300.00		45'689.04	
3636.10	Beiträge für Wirtschaftsförderung Gemeinde	3'500.00		4'000.00		1'897.80	
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	39'800.00		38'800.00		39'721.65	
9	FINANZEN UND STEUERN	3'430'900.00	43'742'600.00	1'643'700.00	41'157'400.00	733'831.44	41'494'691.85
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>40'311'700.00</i>		<i>39'513'700.00</i>		<i>40'760'860.41</i>	
91	Steuern	170'000.00	42'690'000.00	150'000.00	40'107'000.00	154'841.95	40'418'925.15
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>42'520'000.00</i>		<i>39'957'000.00</i>		<i>40'264'083.20</i>	
910	Steuern	170'000.00	42'690'000.00	150'000.00	40'107'000.00	154'841.95	40'418'925.15
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>42'520'000.00</i>		<i>39'957'000.00</i>		<i>40'264'083.20</i>	
9100	Steuern	170'000.00	42'690'000.00	150'000.00	40'107'000.00	154'841.95	40'418'925.15
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>42'520'000.00</i>		<i>39'957'000.00</i>		<i>40'264'083.20</i>	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	40'000.00		50'000.00		22'655.50	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	130'000.00		100'000.00		132'186.45	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen		29'600'000.00		27'200'000.00		27'726'272.15
4000.09	pauschale Steueranrechnung		-65'000.00		-60'000.00		-77'679.70
4001.00	Vermögenssteuer natürliche Personen		4'680'000.00		4'500'000.00		4'281'316.70
4002.00	Quellensteuer natürliche Personen		920'000.00		900'000.00		975'403.50
4003.00	Nachsteuern		100'000.00		60'000.00		163'028.45
4004.00	Kapitalabfindungen		800'000.00		600'000.00		956'883.75
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen		4'450'000.00		4'250'000.00		4'303'141.50
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen		1'200'000.00		1'300'000.00		1'192'743.15
4013.00	Nachsteuern juristische Personen				2'000.00		
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		450'000.00		700'000.00		321'640.15

Funktionale Gliederung		Budget 2019*		Budget 2018*		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4023.00	Handänderungssteuern		500'000.00		600'000.00		437'635.50
4024.00	Erbschafts- und Schenkungssteuern						87'490.00
4270.00	Bussen		55'000.00		55'000.00		51'050.00
93	Finanz- und Lastenausgleich	3'050'000.00		1'200'000.00		305'950.50	
	<i>Nettoergebnis</i>		3'050'000.00		1'200'000.00		305'950.50
930	Finanz- und Lastenausgleich	3'050'000.00		1'200'000.00		305'950.50	
	<i>Nettoergebnis</i>		3'050'000.00		1'200'000.00		305'950.50
9300	Finanz- und Lastenausgleich	3'050'000.00		1'200'000.00		305'950.50	
	<i>Nettoergebnis</i>		3'050'000.00		1'200'000.00		305'950.50
3622.70	Finanzkraftausgleich von Gemeinden an Gemeinden	3'650'000.00		2'200'000.00		1'805'950.50	
3622.71	Auflösung Rückstellung Finanzausgleich	-600'000.00		-1'000'000.00		-1'500'000.00	
95	Übrige Ertragsanteile		451'300.00		421'200.00		447'712.85
	<i>Nettoergebnis</i>	451'300.00		421'200.00		447'712.85	
950	Übrige Ertragsanteile		451'300.00		421'200.00		447'712.85
	<i>Nettoergebnis</i>	451'300.00		421'200.00		447'712.85	
9500	Übrige Ertragsanteile		451'300.00		421'200.00		447'712.85
	<i>Nettoergebnis</i>	451'300.00		421'200.00		447'712.85	
4120.00	Konzessionen		7'000.00		7'000.00		15'100.00
4130.00	Ertragsanteile an Lotterien, Sport-Toto, Wetten		1'700.00		1'700.00		1'591.40
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		400'000.00		428'571.45
4601.00	Anteil an Kantonserträgen und Konkordaten		40'100.00		10'000.00		

Funktionale Gliederung		Budget 2019*		Budget 2018*		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	210'900.00	588'300.00	293'700.00	616'200.00	273'038.99	613'706.00
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>377'400.00</i>		<i>322'500.00</i>		<i>340'667.01</i>	
961	Zinsen	190'500.00	551'700.00	260'100.00	582'300.00	228'879.54	582'961.70
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>361'200.00</i>		<i>322'200.00</i>		<i>354'082.16</i>	
9610	Zinsen	190'500.00	551'700.00	260'100.00	582'300.00	228'879.54	582'961.70
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>361'200.00</i>		<i>322'200.00</i>		<i>354'082.16</i>	
3130.30	Bank- und Postcheckspesen	2'000.00		2'000.00		1'489.09	
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	100.00		200.00		15.55	
3401.00	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	1'000.00		1'000.00			
3406.00	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	60'000.00		140'000.00		98'770.85	
3409.00	Übrige Passivzinsen	8'300.00		8'600.00		8'561.75	
3499.00	Übriger Finanzaufwand	113'000.00		102'200.00		113'807.75	
3940.00	Interne Verrechnung kalk. Zinsen und Finanzaufwand	6'100.00		6'100.00		6'234.55	
4400.00	Zinsen flüssige Mittel		200.00		200.00		
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		100'000.00		100'000.00		90'445.20
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		8'000.00		11'000.00		6'102.50
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		1'000.00		1'500.00		34'859.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten				100.00		
4940.00	Interne Verrechnung Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		416'000.00		443'000.00		425'234.00
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	20'400.00	36'600.00	33'600.00	33'900.00	44'159.45	30'744.30
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>16'200.00</i>		<i>300.00</i>		<i>13'415.15</i>	

Funktionale Gliederung		Budget 2019*		Budget 2018*		Rechnung 2017	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens					18'090.40	
	<i>Nettoergebnis</i>						<i>18'090.40</i>
3137.00	Steuern und Abgaben					18'090.40	
9631	Liegenschaft Seestrasse 1	20'400.00	36'600.00	33'600.00	33'900.00	26'069.05	30'744.30
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>16'200.00</i>		<i>300.00</i>		<i>4'675.25</i>	
3430.00	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	7'000.00		24'300.00		15'388.65	
3431.00	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	1'000.00		1'000.00			
3439.00	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	11'000.00		8'100.00		9'287.40	
3910.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	1'400.00		200.00		1'393.00	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		30'000.00		30'000.00		30'160.00
4439.00	Übriger Liegenschaftenertrag FV		6'600.00		3'900.00		584.30
97	Rückverteilungen		13'000.00		13'000.00		14'347.85
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>13'000.00</i>		<i>13'000.00</i>		<i>14'347.85</i>	
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		13'000.00		13'000.00		14'347.85
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>13'000.00</i>		<i>13'000.00</i>		<i>14'347.85</i>	
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		13'000.00		13'000.00		14'347.85
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>13'000.00</i>		<i>13'000.00</i>		<i>14'347.85</i>	
4600.00	Anteil an Bundeserträgen		13'000.00		13'000.00		14'347.85
		63'705'100.00	64'154'700.00	61'987'500.00	62'412'900.00	58'125'007.78	58'627'840.83
	Gesamtergebnis	449'600.00		425'400.00		502'833.05	
		64'154'700.00	64'154'700.00	62'412'900.00	62'412'900.00	58'627'840.83	58'627'840.83

Ausgewählte Budgetarten

* Budgetkredit, Verpflichtungskredit

Artengliederung		Budget 2019*		Budget 2018*		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	Investitionsausgaben	12'389'000.00		10'101'500.00		8'214'082.31	
50	Sachanlagen	8'535'000.00		6'747'000.00		6'734'587.88	
55	Beteiligungen und Grundkapitalien					240'000.00	
56	Eigene Investitionsbeiträge	3'854'000.00		3'354'500.00		1'239'494.43	
6	Investitionseinnahmen		2'206'000.00		2'014'500.00		4'766'832.27
61	Rückerstattungen						46'180.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		1'552'000.00		1'360'000.00		4'066'157.84
68	Ausserordentliche Investitionseinnahmen		654'000.00		654'500.00		654'494.43
		12'389'000.00	2'206'000.00	10'101'500.00	2'014'500.00	8'214'082.31	4'766'832.27
	Nettoinvestition		10'183'000.00		8'087'000.00		3'447'250.04
		12'389'000.00	12'389'000.00	10'101'500.00	10'101'500.00	8'214'082.31	8'214'082.31

Ausgewählte Budgetarten

* Budgetkredit, Verpflichtungskredit

Artengliederung		Budget 2019*		Budget 2018*		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	Investitionsausgaben	12'389'000.00		10'101'500.00		8'214'082.31	
50	Sachanlagen	8'535'000.00		6'747'000.00		6'734'587.88	
500	Grundstücke					366'036.25	
501	Strassen	2'360'000.00		1'110'000.00		1'816'699.60	
502	Wasserbau	1'295'000.00		1'350'000.00		2'789'866.65	
503	Übriger Tiefbau	4'130'000.00		2'950'000.00		273'357.53	
504	Hochbauten	400'000.00		1'080'000.00		1'274'929.85	
506	Mobilien	350'000.00		257'000.00		213'698.00	
55	Beteiligungen und Grundkapitalien					240'000.00	
554	Öffentliche Unternehmungen					240'000.00	
56	Eigene Investitionsbeiträge	3'854'000.00		3'354'500.00		1'239'494.43	
561	Kantone und Konkordate	3'200'000.00		2'700'000.00			
562	Gemeinden und Gemeindezweckverbände	654'000.00		654'500.00		654'494.43	
564	Öffentliche Unternehmungen					585'000.00	
6	Investitionseinnahmen		2'206'000.00		2'014'500.00		4'766'832.27
61	Rückerstattungen						46'180.00
610	Grundstücke						46'180.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		1'552'000.00		1'360'000.00		4'066'157.84
630	Bund		331'000.00		370'000.00		992'250.90
631	Kantone und Konkordate		746'000.00		340'000.00		1'180'948.90
637	Private Haushalte		475'000.00		650'000.00		1'892'958.04
68	Ausserordentliche Investitionseinnahmen		654'000.00		654'500.00		654'494.43

Artengliederung		Budget 2019*		Budget 2018*		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
680	Ausserordentliche Investitionseinnahmen für Sachanlagen		654'000.00		654'500.00		654'494.43
	Nettoinvestition	12'389'000.00	2'206'000.00	10'101'500.00	2'014'500.00	8'214'082.31	4'766'832.27
			10'183'000.00		8'087'000.00		3'447'250.04
		12'389'000.00	12'389'000.00	10'101'500.00	10'101'500.00	8'214'082.31	8'214'082.31

Ausgewählte Budgetarten

* Budgetkredit, Verpflichtungskredit

Funktionale Gliederung		Budget 2019*		Budget 2018*		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG <i>Nettoinvestition</i>	400'000.00	400'000.00	100'000.00	100'000.00		
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG <i>Nettoinvestition</i>	350'000.00	35'000.00			257'434.65	213'698.00 43'736.65
2	BILDUNG <i>Nettoinvestition</i>			980'000.00	980'000.00	1'194'890.30	1'194'890.30
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE <i>Nettoinvestition</i>	250'000.00	250'000.00	250'000.00	250'000.00	114'662.15	114'662.15
6	VERKEHR <i>Nettoinvestition</i>	2'110'000.00	2'065'000.00	1'117'000.00	967'000.00	2'653'073.70	1'314'287.14 1'338'786.56
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG <i>Nettoinvestition</i>	9'279'000.00	7'433'000.00	7'654'500.00	5'790'000.00	3'754'021.51	3'238'847.13 515'174.38
8	VOLKSWIRTSCHAFT <i>Nettoinvestition</i>					240'000.00	240'000.00
		12'389'000.00	2'206'000.00	10'101'500.00	2'014'500.00	8'214'082.31	4'766'832.27
	Nettoinvestition		10'183'000.00		8'087'000.00		3'447'250.04
		12'389'000.00	12'389'000.00	10'101'500.00	10'101'500.00	8'214'082.31	8'214'082.31

Ausgewählte Budgetarten

* Budgetkredit, Verpflichtungskredit

Funktionale Gliederung		Budget 2019*		Budget 2018*		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	400'000.00		100'000.00			
02	Allgemeine Dienste	400'000.00		100'000.00			
029	Verwaltungsliegenschaften	400'000.00		100'000.00			
0290	Gemeindehaus	400'000.00		100'000.00			
5040.00	Hochbauten	400'000.00		100'000.00			
INV0099	Gemeindehaus, Umbau	400'000.00		100'000.00			
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	350'000.00	315'000.00			257'434.65	213'698.00
15	Feuerwehr	350'000.00	315'000.00			257'434.65	213'698.00
150	Feuerwehr	350'000.00	315'000.00			257'434.65	213'698.00
1500	Feuerwehr	350'000.00	315'000.00			257'434.65	213'698.00
5040.00	Hochbauten					43'736.65	
INV0002	Feuerwehrmagazin Ei, Planung und Umbau					43'736.65	
5060.00	Mobilien	350'000.00				213'698.00	
INV0003	Feuerwehrfahrzeuge, Anschaffung	350'000.00					
INV0084	Anschaffung Einsatzleitfahrzeug Feuerwehr					213'698.00	
6310.00	Kantone und Konkordate		315'000.00				213'698.00
INV0003	Feuerwehrfahrzeuge, Anschaffung		315'000.00				
INV0084	Anschaffung Einsatzleitfahrzeug Feuerwehr						213'698.00
2	BILDUNG			980'000.00		1'194'890.30	
21	Obligatorische Schule			980'000.00		1'194'890.30	
217	Schulliegenschaften			980'000.00		1'194'890.30	

Funktionale Gliederung		Budget 2019*		Budget 2018*		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2170	Schulliegenschaften			980'000.00		1'194'890.30	
5040.00	Hochbauten			980'000.00		1'194'890.30	
INV0073	Umbau Schulhaus 1, Stalden			800'000.00		1'000'000.00	
INV0078	Musikschule Cher, Umbau UG/OG					7'318.10	
INV0089	Umbau Schwanderhof (Nutzung Schulhaus)			80'000.00		187'572.20	
INV0090	Kindergarten: Lokal und Einrichtung			100'000.00			
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	250'000.00		250'000.00		114'662.15	
34	Sport und Freizeit	250'000.00		250'000.00		114'662.15	
342	Freizeit	250'000.00		250'000.00		114'662.15	
3420	Freizeit	150'000.00		150'000.00		114'662.15	
5010.00	Strassen	150'000.00		150'000.00		114'662.15	
INV0065	Wilten, seeufener Weg					114'662.15	
INV0100	Neugestaltung Platz Schiffsanlegestelle Seefeld	150'000.00		150'000.00			
3421	Wanderwege	100'000.00		100'000.00			
5010.00	Strassen	100'000.00		100'000.00			
INV0087	Wanderwege Passhöhe	100'000.00		100'000.00			
6	VERKEHR	2'110'000.00	45'000.00	1'117'000.00	150'000.00	2'653'073.70	1'314'287.14
61	Strassenverkehr	1'780'000.00	45'000.00	1'057'000.00	150'000.00	2'068'073.70	1'120'107.14
615	Gemeindestrassen	1'780'000.00	45'000.00	1'057'000.00	150'000.00	2'068'073.70	1'120'107.14
6150	Gemeindestrassen	1'780'000.00	45'000.00	1'057'000.00	150'000.00	2'068'073.70	1'120'107.14
5000.00	Grundstücke					366'036.25	
INV0015	Industriestrasse					3'046.95	

Funktionale Gliederung		Budget 2019*		Budget 2018*		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INV0058	Groberschliessung, Gewerbezone Feld					362'989.30	
5010.00	Strassen	1'780'000.00		800'000.00		1'702'037.45	
INV0014	Trottoir Schwanderstrasse, Ramersberg	650'000.00					
INV0015	Industriestrasse					527'952.10	
INV0055	Strassenraumgestaltung Wilen-Dorf	500'000.00					
INV0057	Verkehrsberuhigung Zentrum Sarnen					941.85	
INV0058	Groberschliessung, Gewerbezone Feld			800'000.00		1'127'342.85	
INV0064	Trottoir Rütistrasse, Sarnen	50'000.00					
INV0066	Kägiswilerstrasse Ost, Feld: Trottoir					45'800.65	
INV0105	Umgestaltung Poststrasse	200'000.00					
INV0109	Rad/Gehweg St. Antonistrasse - Professorenweg	50'000.00					
INV0115	Marktplatz Entwicklung	330'000.00					
5060.00	Mobilien			257'000.00			
INV0096	Anschaffung Gemeindefahrzeug			257'000.00			
6310.00	Kantone und Konkordate		45'000.00				
INV0058	Groberschliessung, Gewerbezone Feld		45'000.00				
6370.00	Private Haushalte				150'000.00		1'120'107.14
INV0039	Parkplatzablösungen						19'807.50
INV0058	Groberschliessung, Gewerbezone Feld				150'000.00		1'100'299.64
62	Öffentlicher Verkehr	330'000.00		60'000.00		585'000.00	194'180.00
621	Bahninfrastruktur					585'000.00	194'180.00
6210	Bahninfrastruktur					585'000.00	194'180.00
5640.00	Öffentliche Unternehmungen					585'000.00	
INV0053	S-Bahn Haltestelle Industrie Sarnen					585'000.00	
6100.00	Grundstücke						46'180.00
INV0053	S-Bahn Haltestelle Industrie Sarnen						46'180.00

Funktionale Gliederung		Budget 2019*		Budget 2018*		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6370.00	Private Haushalte						148'000.00
INV0053	S-Bahn Haltestelle Industrie Sarnen						148'000.00
629	Übriger öffentlicher Verkehr	330'000.00		60'000.00			
6290	Übriger öffentlicher Verkehr	330'000.00		60'000.00			
5010.00	Strassen	330'000.00		60'000.00			
INV0048	Bushaltestelle Abzweigung Ramersberg	150'000.00					
INV0101	Bushaltestellen Rütistrasse und Spital	180'000.00		60'000.00			
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	9'279'000.00	1'846'000.00	7'654'500.00	1'864'500.00	3'754'021.51	3'238'847.13
71	Wasserversorgung	4'130'000.00	280'000.00	2'950'000.00	250'000.00	273'357.53	305'119.15
710	Wasserversorgung	4'130'000.00	280'000.00	2'950'000.00	250'000.00	273'357.53	305'119.15
7100	Wasserversorgung	4'130'000.00	280'000.00	2'950'000.00	250'000.00	273'357.53	305'119.15
5030.00	Übriger Tiefbau	4'130'000.00		2'950'000.00		273'357.53	
INV0018	Quellen Stalden					99'095.91	
INV0021	Reservoir Gubermatt	1'870'000.00		1'900'000.00		138'629.02	
INV0022	Quellen Ramersberg, Kägiswil	650'000.00					
INV0023	Reservoir Buechetsmatt	1'270'000.00		1'050'000.00		22'966.60	
INV0069	Wasserversorgung Obstalden	40'000.00				12'666.00	
INV0111	Buechetsmatt Turbine und Leitungsbau ab Res. Gersthalm	200'000.00					
INV0116	Kernmatt Unterführung Leitungsbau	100'000.00					
6310.00	Kantone und Konkordate		55'000.00				
INV0021	Reservoir Gubermatt		55'000.00				
6370.00	Private Haushalte		225'000.00		250'000.00		305'119.15
INV0027	Wasseranschlussgebühren		225'000.00		250'000.00		305'119.15
72	Abwasserbeseitigung	654'000.00	904'000.00	654'500.00	904'500.00	654'494.43	974'226.18

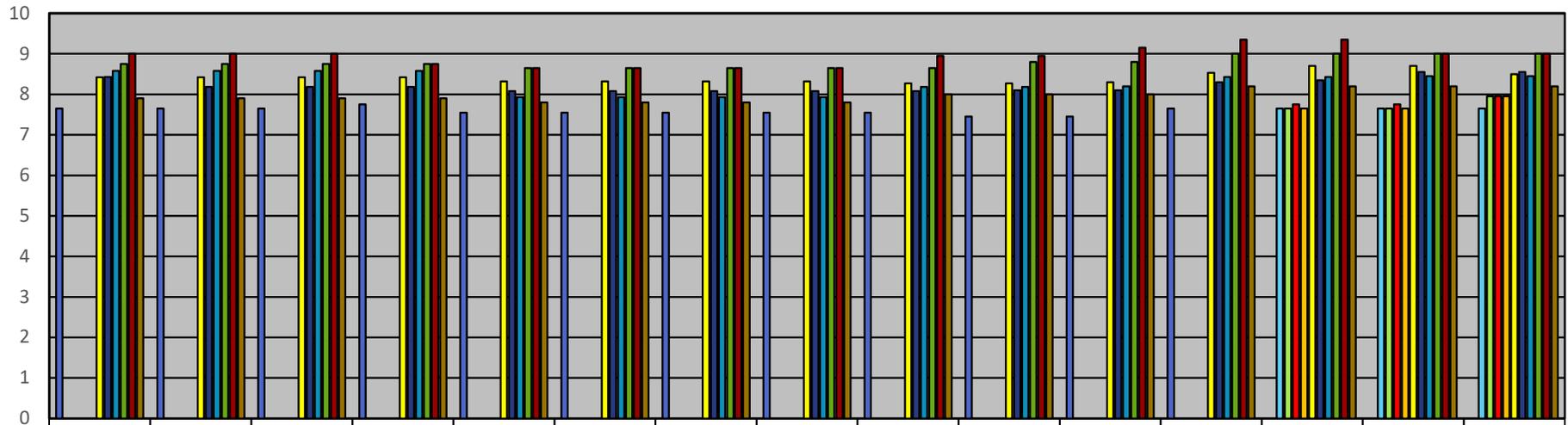
Funktionale Gliederung		Budget 2019*		Budget 2018*		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
720	Abwasserbeseitigung	654'000.00	904'000.00	654'500.00	904'500.00	654'494.43	974'226.18
7200	Abwasserbeseitigung	654'000.00	904'000.00	654'500.00	904'500.00	654'494.43	974'226.18
5620.00	Gemeinden und Gemeindezweckverbände	654'000.00		654'500.00		654'494.43	
INV0077	Ausbau ARA Alpnach	654'000.00		654'500.00		654'494.43	
6370.00	Private Haushalte		250'000.00		250'000.00		319'731.75
INV0029	Kanalisationsanschlussgebühren		250'000.00		250'000.00		319'731.75
6800.00	Ausserordentliche Investitionseinnahmen für Sachanlagen		654'000.00		654'500.00		654'494.43
INV0077	Ausbau ARA Alpnach		654'000.00		654'500.00		654'494.43
73	Abfallwirtschaft					36'302.90	
730	Abfallwirtschaft					36'302.90	
7300	Abfallwirtschaft					36'302.90	
5040.00	Hochbauten					36'302.90	
INV0044	Planung und Erstellung Entsorgungshof					36'302.90	
74	Verbauungen	4'495'000.00	662'000.00	4'050'000.00	710'000.00	2'789'866.65	1'959'501.80
741	Gewässerverbauungen	4'495'000.00	662'000.00	4'050'000.00	710'000.00	2'789'866.65	1'959'501.80
7410	Gewässerverbauungen	4'495'000.00	662'000.00	4'050'000.00	710'000.00	2'789'866.65	1'959'501.80
5020.00	Wasserbau	1'295'000.00		1'350'000.00		2'789'866.65	
INV0033	Kernmattbach	200'000.00		100'000.00		38'008.90	
INV0042	Rutschung Hintergraben			200'000.00		69'902.85	
INV0088	HWS Bitzighoferbach, Abschnitt Sack	695'000.00				13'344.65	
INV0093	Wiederherstellung Blattibach	150'000.00		250'000.00		1'934'820.65	
INV0094	Wiederherstellung Schwandbach					1'879.50	

Funktionale Gliederung		Budget 2019*		Budget 2018*		Rechnung 2017	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INV0095	Wiederherstellung Mosgräbli			800'000.00		731'910.10	
INV0114	HWS Mosgräbli Mittellauf	250'000.00					
5610.00	Kantone und Konkordate	3'200'000.00		2'700'000.00			
INV0038	Hochwasserschutz Sarneraa	3'200'000.00		2'700'000.00			
6300.00	Bund		331'000.00		370'000.00		992'250.90
INV0042	Rutschung Hintergraben				90'000.00		70'000.00
INV0088	HWS Bitzighoferbach, Abschnitt Sack		243'000.00				
INV0093	Wiederherstellung Blattibach						650'000.00
INV0095	Wiederherstellung Mosgräbli				280'000.00		272'250.90
INV0114	HWS Mosgräbli Mittellauf		88'000.00				
6310.00	Kantone und Konkordate		331'000.00		340'000.00		967'250.90
INV0042	Rutschung Hintergraben				60'000.00		45'000.00
INV0088	HWS Bitzighoferbach, Abschnitt Sack		243'000.00				
INV0093	Wiederherstellung Blattibach						650'000.00
INV0095	Wiederherstellung Mosgräbli				280'000.00		272'250.90
INV0114	HWS Mosgräbli Mittellauf		88'000.00				
8	VOLKSWIRTSCHAFT					240'000.00	
87	Brennstoffe und Energie					240'000.00	
873	Nichtelektrische Energie					240'000.00	
8730	Nichtelektrische Energie					240'000.00	
5540.00	Öffentliche Unternehmungen					240'000.00	
INV0097	Wärmeverbund Kanton/EG/Korporation Freiteil					240'000.00	
		12'389'000.00	2'206'000.00	10'101'500.00	2'014'500.00	8'214'082.31	4'766'832.27
	Nettoinvestition		10'183'000.00		8'087'000.00		3'447'250.04
		12'389'000.00	12'389'000.00	10'101'500.00	10'101'500.00	8'214'082.31	8'214'082.31

Ausgewählte Budgetarten

* Budgetkredit, Verpflichtungskredit

Steuerfussvergleich Kanton Obwalden



	2018	2017	2016	2015	2014	2013	2012	2011	2008	2007	2006	2004	2003	2001	2000
Sarnen	7.65	7.65	7.65	7.75 *	7.55	7.55	7.55	7.55	7.55	7.45	7.45	7.65			
- Dorfschaft													7.65	7.65	7.65
- Schwendi													7.65	7.65	7.95
- Kägiswil													7.75	7.75	7.95
- Ramersberg													7.65	7.65	7.95
Kerns	8.42	8.42	8.42	8.42	8.32	8.32	8.32	8.32	8.27	8.27	8.30	8.53	8.70	8.70	8.50
Sachseln	8.43	8.18	8.18	8.18	8.08	8.08	8.08	8.08	8.08	8.10	8.10	8.30	8.35	8.55	8.55
Alpnach	8.58	8.58	8.58	8.58	7.93	7.93	7.93	7.93	8.18	8.18	8.20	8.43	8.43	8.45	8.45
Giswil	8.75	8.75	8.75	8.75	8.65	8.65	8.65	8.65	8.65	8.80	8.80	9.00	9.00	9.00	9.00
Lungern	9.00	9.00	9.00	8.75	8.65	8.65	8.65	8.65	8.95	8.95	9.15	9.35	9.35	9.00	9.00
Engelberg	7.90	7.90	7.90	7.90	7.80	7.80	7.80	7.80	8.00	8.00	8.00	8.20	8.20	8.20	8.20

*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)

Gemeinde Sarnen

Budget 2019

Jahr	Investitionsrechnung					Erfolgsrechnung					Selbstfinanzierung			Quelle	
	Nettoinvestitionen	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)	Budgetkorrekturen	Bereinigte Nettoinvestitionen	Jahresergebnis	grössere ausserordentliche Ereignisse (Art. 34 Abs. 4 Bst. a FHG)	Budgetkorrekturen	Bereinigtes Jahresergebnis	nicht liquiditätswirksamer Aufwand und Ertrag	nicht liquiditätswirksamer Aufwand und Ertrag: Elimination Spezialfinanzierungen	Massgebende Selbstfinanzierung		Selbstfinanzierungsgrad in % für Schuldenbegrenzung
2013	4'938'854	-1'714'376	0	-1'534'184		1'690'294	0	163'969		163'969	12'365'735	-3'784'915	8'744'789	517.35%	Rechnung
2014	2'604'294	-115'025	0	-1'395'429		1'093'840	296'304	174'670		470'974	4'812'260	-910'737	4'372'497	399.74%	
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	-671'145	0	-608'212		1'649'501	472'249	152'836		625'085	5'886'564	-527'562	5'984'087	362.78%	
2017	3'447'250	7'088	0	315'190		3'769'529	502'833	131'850		634'683	4'347'138	-1'101'026	3'880'795	102.95%	
2018	6'589'500	-3'025'000	0	-1'050'000	-97'500	2'417'000	962'900	152'700	537'500	1'653'100	1'685'500	-1'114'500	2'224'100	92.02%	Finanzplan
2019	10'183'000	-3'400'000	0	-3'600'000		3'183'000	449'600	130'200		579'800	2'479'200	-321'000	2'738'000	86.02%	
2020	8'452'000	-3'378'000	0	-2'624'300		2'449'700	-72'000	126'000		54'000	3'062'000	13'000	3'129'000	127.73%	
2021	7'649'000	-1'001'000	0	-2'652'300		3'995'700	-408'000	126'000		-282'000	3'016'000	18'000	2'752'000	68.87%	
2022	5'398'000	-420'000	0	-741'300		4'236'700	-953'000	126'000		-827'000	1'376'000	7'000	556'000	13.12%	
Total	56'917'835	-14'220'964	0	-15'285'412	-97'500	27'313'959	4'221'773	1'451'921	537'500	6'211'194	77'998'169	-8'842'475	75'366'887	275.93%	

ABSCHREIBUNGSTABELLE BUDGET 2019

Konto-Nr. / Bezeichnung Anlage	Buchwert 01.01.2018	%	Abschreibung 2018	Nettoinvesti- tionen 2018	Buchwert 01.01.2019	%	Abschreibung 2019	Nettoinvesti- tionen 2019	prov. Buchwert 01.01.2020
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
140.00016 Regionale Sportanlage Seefeld	3'180'400.00	10	318'000.00		2'862'400.00	10	286'200.00		2'576'200.00
140.00022 Landerwerb Seefeld	356'000.00	0	0.00		356'000.00	0	0.00		356'000.00
Tiefbauten									
140.00024 Erschliessung Schleggenried	95'500.00	10	9'600.00		85'900.00	10	8'600.00		77'300.00
140.00026 Übernahme St. Antonistrasse	109'300.00	10	10'900.00		98'400.00	10	9'800.00		88'600.00
140.00027 Trottoir St. Antonistrasse	87'200.00	10	8'700.00		78'500.00	10	7'900.00		70'600.00
140.00032 Strasse Zil-Schür Schwendi	65'700.00	10	6'600.00		59'100.00	10	5'900.00		53'200.00
140.00045 Erschliessungsstr. Schleggenried Kägiswil	30'100.00	10	3'000.00		27'100.00	10	2'7'100.00		0.00
140.00052 Trottoir Kernserstrasse, Kägiswil	198'200.00	10	19'800.00		178'400.00	10	17'800.00		160'600.00
140.00065 Erschliessung Seefeld/Lido	39'600.00	10	4'000.00		35'600.00	10	3'600.00		32'000.00
140.00066 Trottoir Mos-Forst-Oberwilen	336'000.00	10	33'600.00		302'400.00	10	30'200.00		272'200.00
140.00169 Enetriederstrasse	614'591.00	10	61'500.00		553'091.00	10	55'300.00		497'791.00
140.00192 Verkehrsberuhigung Zentrum, Sarnen	81'333.00	10	8'100.00		73'233.00	10	7'300.00		65'933.00
140.00170 Trottoir Schwanderstrasse	0.00	10	0.00		0.00	10	0.00	650'000.00	650'000.00
140.00171 Industriestrasse (Verlegung, Otto's)	123'840.00	10	12'400.00		111'440.00	10	11'100.00		100'340.00
140.00184 Bushaltestelle Abzweigung Ramersberg	0.00	10	0.00		0.00	10	0.00	150'000.00	150'000.00
140.00185 Trottoir Bahnhofstrasse Kägiswil	155'160.00	10	15'500.00		139'660.00	10	14'000.00		125'660.00
140.00189 Strassenraumgestaltung Wilen Dorf	226'536.00	10	22'700.00		203'836.00	10	20'400.00	500'000.00	683'436.00
140.00193 Erschliessung Gewerbezone Feld, Strassen	1'389'915.00	10	139'000.00	647'500.00	1'898'415.00	10	189'800.00	-45'000.00	1'663'615.00
140.00202 Wanderweg: Seeufernaher Weg Wilen	114'662.00	10	11'500.00		103'162.00	10	10'300.00		92'862.00
noch offen Wanderweg: Passhöhe		10	0.00	10'000.00	10'000.00	10	1'000.00	100'000.00	109'000.00
neu Neugestaltung Platz Schiffsanlegestelle Seefeld	0.00	10	0.00	150'000.00	150'000.00	10	15'000.00	150'000.00	285'000.00
noch offen Umgestaltung Poststrasse		10		36'000.00	36'000.00	10	3'600.00	200'000.00	232'400.00
140.00207 Bushaltestelle Rütistrasse und Spital	0.00	10	0.00	20'000.00	20'000.00	10	2'000.00	180'000.00	198'000.00
140.00204 Kägiswilerstrasse Ost, Feld: Trottoir	45'801.00	10	4'600.00		41'201.00	10	4'100.00		37'101.00
noch offen Trottoir Rütistrasse		10				10		50'000.00	50'000.00
noch offen Rad/Gehweg St. Antonistrasse - Professorenweg		10				10		50'000.00	50'000.00
noch offen Marktplatz Entwicklung		10				10		330'000.00	330'000.00
Abwasseranlagen									
2900.02 Anschlussgebühren Abwasser (Kanalisationen)	0.00	0	0.00	-450'000.00	0.00	0	0.00	-250'000.00	
Hochbauten									
140.00082 Gemeindehaus	1.00	10	0.00	100'000.00	100'001.00	10	10'000.00	400'000.00	490'001.00
140.00083 Mehrzweckanlage und Feuerwehr- lokal Ei	226'500.00	10	22'700.00		203'800.00	10	20'400.00		183'400.00
Landkauf Spitzlermatte Kägiswil (mit									
140.00100 Mehrzweckgebäude)	57'200.00	10	5'700.00		51'500.00	10	5'200.00		46'300.00
140.00102 Mehrzweckgebäude Kägiswil	381'900.00	10	38'200.00		343'700.00	10	34'400.00		309'300.00
140.00109 Ausbau Konvikt	1'695'200.00	10	169'500.00		1'525'700.00	10	152'600.00		1'373'100.00
140.00110 Schulhaus 1	1'195'500.00	10	119'600.00		1'075'900.00	10	107'600.00		968'300.00
140.00112 Schulhaus 3	47'700.00	10	4'800.00		42'900.00	10	4'300.00		38'600.00

ABSCHREIBUNGSTABELLE BUDGET 2019

Konto-Nr. / Bezeichnung Anlage	Buchwert 01.01.2018	%	Abschreibung 2018	Nettoinvesti- tionen 2018	Buchwert 01.01.2019	%	Abschreibung 2019	Nettoinvesti- tionen 2019	prov. Buchwert 01.01.2020
140.00113 Schulhaus 4	33'900.00	10	3'400.00		30'500.00	10	3'100.00		27'400.00
Planung und Erweiterung Schulhaus									
140.00115 Schulerweiterung Cher	867'600.00	10	86'800.00		780'800.00	10	78'100.00		702'700.00
140.00116 Altes Gymnasium in Sarnen (Beteiligung)	218'300.00	10	21'800.00		196'500.00	10	19'700.00		176'800.00
140.00117 Wärmeverbund Schulanlagen Dorf	145'900.00	10	14'600.00		131'300.00	10	13'100.00		118'200.00
140.00118 Schulhaus 6 (5b)	361'200.00	10	36'100.00		325'100.00	10	32'500.00		292'600.00
140.00119 Schulhaus 1 Stalden	1'158'343.00	10	115'800.00	800'000.00	1'842'543.00	10	184'300.00		1'658'243.00
140.00120 Schulhaus 2 Stalden	57'200.00	10	5'700.00		51'500.00	10	5'200.00		46'300.00
140.00121 Schulhaus Wilen	176'400.00	10	17'600.00		158'800.00	10	15'900.00		142'900.00
140.00122 Schulhaus Kägiswil	216'600.00	10	21'700.00		194'900.00	10	19'500.00		175'400.00
140.00124 Dreifachturnhalle/Sporthalle Kanti	1'255'600.00	10	125'600.00		1'130'000.00	10	113'000.00		1'017'000.00
140.00125 Doppeltturnhalle Dorf	766'800.00	10	76'700.00		690'100.00	10	69'000.00		621'100.00
140.00126 Sportgebäude Seefeld	1'409'400.00	10	140'900.00		1'268'500.00	10	126'900.00		1'141'600.00
140.00183 Kauf Pavillon 5a	134'600.00	10	13'500.00		121'100.00	10	12'100.00		109'000.00
140.00206 Musikschule, Raumbedarf	18'974.00	10	1'900.00		17'074.00	10	1'700.00		15'374.00
140.00205 Schulinsel (Schulhaus 4)	9'165.00	10	900.00		8'265.00	10	800.00		7'465.00
140.00201 Umbau Schwanderhof für Schule	286'135.00	10	28'600.00	80'000.00	337'535.00	10	33'800.00		303'735.00
140.00132 Werkhof Militärstrasse	2'518'200.00	10	251'800.00		2'266'400.00	10	226'600.00		2'039'800.00
140.00133 Entsorgungshof	1'917'800.00	10	191'800.00		1'726'000.00	10	172'600.00		1'553'400.00
140.00134 Strandbad Sarnen	2'017'200.00	10	201'700.00		1'815'500.00	10	181'600.00		1'633'900.00
140.00135 *Camping Restaurant Sarnen (linear)	8'675'723.00	3	317'400.00		8'358'323.00	3	317'400.00		8'040'923.00
140.00167 Feuerwehrmagazin Ei, Umbau	1'865'448.00	10	186'500.00		1'678'948.00	10	167'900.00		1'511'048.00
Anlagen Wasserversorgung									
140.00151 Quellen Stalden	822'522.00	10	82'300.00		740'222.00	10	74'000.00		666'222.00
140.00154 Res. Oberwilen (Talen), Zonenumstellung Wilen	1'371'600.00	10	137'200.00		1'234'400.00	10	123'400.00		1'111'000.00
140.00155 Reservoir Buechetsmatt	31'474.00	10	3'100.00	550'000.00	578'374.00	10	57'800.00	1'270'000.00	1'790'574.00
140.00174 Reservoir Gubermatt	991'802.00	10	99'200.00	1'200'000.00	2'092'602.00	10	209'300.00	1'815'000.00	3'698'302.00
140.00175 Quellen Ramersberg, Kägiswil	0.00	10	0.00		0.00	10	0.00	650'000.00	650'000.00
140.00191 Wasserversorgung Obstalden	12'666.00	10	1'300.00		11'366.00	10	1'100.00	40'000.00	50'266.00
noch offen Kernmatt, Unterführung Leitungsbau						0		100'000.00	100'000.00
Buechtesmatt Turbine und Leitungsbau ab Reservoir									
noch offen Gersthalm		10				10		200'000.00	200'000.00
Wasseranschlussgebühren		0		-250'000.00		0		-225'000.00	
Bachverbauungen									
140.00157 westl. Sarnerseewildbäche (Schlimbach)	128'700.00	10	12'900.00		115'800.00	10	11'600.00		104'200.00
140.00158 Melchaa	98'100.00	10	9'800.00		88'300.00	10	8'800.00		79'500.00
140.00160 Kernmattbach: Einleitung Stollen Ost	630'702.00	10	63'100.00	100'000.00	667'602.00	10	66'800.00	200'000.00	800'802.00
140.00162 Blattibach	705'314.00	10	70'500.00	250'000.00	884'814.00	10	88'500.00	150'000.00	946'314.00
140.00163 HW-Schutz Zimmertalgraben	110'400.00	10	11'000.00		99'400.00	10	9'900.00		89'500.00
140.00164 HW-Schutz Schlimbach	37'500.00	10	3'800.00		33'700.00	10	3'400.00		30'300.00
140.00165 Rutschung Hintergraben	378'724.00	10	37'900.00	25'000.00	365'824.00	10	36'600.00		329'224.00
140.00200 Bitzighoferbach	17'723.00	10	1'800.00		15'923.00	10	1'600.00	209'000.00	223'323.00
140.00178 HW-Schutz Schwandbach	1'881.00	10	200.00		1'681.00	10	200.00		1'481.00

ABSCHREIBUNGSTABELLE BUDGET 2019

Konto-Nr. / Bezeichnung Anlage	Buchwert 01.01.2018	%	Abschreibung 2018	Nettoinvesti- tionen 2018	Buchwert 01.01.2019	%	Abschreibung 2019	Nettoinvesti- tionen 2019	prov. Buchwert 01.01.2020
140.00190 Instandstellung Gerisbach	359'600.00	10	36'000.00		323'600.00	10	32'400.00		291'200.00
140.00203 Mosgräbli (Unterlauf)	187'408.00	10	18'700.00	74'000.00	242'708.00	10	24'300.00		218'408.00
140.00208 Moosgräbli (Mittellauf)		10	0.00		0.00	10	0.00	74'000.00	74'000.00
Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge									
140.00196 Gemeindefahrzeug	1.00	40	0.00	247'000.00	247'001.00	40	98'800.00		148'201.00
noch offen Feuerwehrfahrzeuge, Anschaffung	0.00	40	0.00		0.00	40	0.00	35'000.00	35'000.00
Zwischentotal I Artengl. 330	40'967'444.00		3'499'600.00	3'589'500.00	41'757'344.00		3'708'800.00	6'983'000.00	45'506'544.00
Investitionsbeiträge									
146.00003 Ausbau ARA Alpnach, Beitrag Gemeinde	0.00	25	0.00	654'500.00		25	0.00	654'500.00	
146.00003 Ausbau ARA Alpnach, Entnahme aus IR				-654'500.00		0		-654'500.00	
146.00002 S-Bahnhaltestelle Industrie	295'140.00	25	73'800.00		221'340.00	25	55'300.00		166'040.00
Beteiligungen									
145.00001 Wärmeverbund Kanton/EG/Korporation Freiteil	240'000.00	0	0.00		240'000.00	0			240'000.00
Zusätzliche Abschreibungen (a.o. Aufwand)									
140.00179 HW-Schutz Sarneraatal	0.00	100*	2'900'000.00	2'900'000.00	0.00	100*	3'200'000.00	3'200'000.00	0.00
Zwischentotal II Artengl. 330, 366, 383	41'502'584.00		6'473'400.00	6'489'500.00	42'218'684.00		6'964'100.00	10'183'000.00	45'912'584.00
Wasseranschlussgebühren 2018					-450'000.00				-450'000.00
Wasseranschlussgebühren 2019									-250'000.00
Abwasseranschlussgebühren 2018					-250'000.00				-250'000.00
Abwasseranschlussgebühren 2019									-225'000.00
	41'502'584.00		6'473'400.00	6'489'500.00	41'518'684.00		6'964'100.00	10'183'000.00	44'737'584.00

- 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 2018: Anpassungen nach Forecast Juni 2018

- Differenz Buchwert 01.01.2018 zur Rechnung 2017: Pro Memoria Beträge abgeschriebener Liegenschaften

* Lineare Abschreibung gemäss Reglement für die Spezialfinanzierung Campinganlage Seefeld

Vergleich Budget 2019 - Budget 2018

Begründungen der Abweichungen von mehr als CHF 30'000

Funktionale Gliederung		Budget 2019	Budget* 2018	Abweichung Budget 2019 / Budget* 2018 Betrag	Erläuterungen %
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG				
0210	Finanzverwaltung				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	368'700.00	332'600.00	36'100.00	10.85 Mehraufwand infolge Nachfolgeregelung.
0222	Bauverwaltung				
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-300'000.00	-270'000.00	-30'000.00	11.11 Höher budgetierte Gebühren für Amtshandlungen wie Baubewilligungen, Genehmigung Quartierpläne, Beratungen gemäss Gebührentarif.
0223	Liegenschaftsverwaltung				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	115'500.00	181'000.00	-65'500.00	-36.19 Minderaufwand durch Streichung einer angedachten Stelle per Budget 2019.
3118.00	Immaterielle Anlagen	7'800.00	60'000.00	-52'200.00	-87.00 Im Budget 2018 war die Anschaffung einer Software budgetiert. Die Kosten fallen im 2019 nicht mehr an.
0291	Mehrzweckanlage Ei				
3144.01	Instandsetzungen gemäss Erhaltungsmanagement LS	900'000.00	50'000.00	850'000.00	1'700.00 Im BU2019 ist v.a. die Sanierung der Fassade und Fenster geplant.
4893.02	Entnahme aus Vorfinanzierung Erhaltungsmanagement LS	-900'000.00	-50'000.00	-850'000.00	1'700.00 Aufwand s. Kto. 3144.01
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG				
1406	Regionales Zivilstandsamt				
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	-160'000.00	-130'000.00	-30'000.00	23.08 Der Kostenanteil für die anderen Gemeinden an das Regionale Zivilstandsamt fällt im 2019 höher aus als im Vorjahr.
1500	Feuerwehr				
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	100'000.00	32'200.00	67'800.00	210.56 Im Budget 2019 ist v.a. die Anschaffung eines kleinen Fahrzeuges geplant. Der Kanton beteiligt sich an den Kosten (siehe Kto. 4631.00).
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	34'500.00	89'200.00	-54'700.00	-61.32 Eine grössere Anschaffung aus dem Vorjahr fällt im Budget 2019 weg.
3144.01	Instandsetzungen gemäss Erhaltungsmanagement LS	250'000.00	25'000.00	225'000.00	900.00 Im Budget 2019 ist die Sanierung der Fassade und Fenster der Halle 2 (altes Lokal) geplant.
4893.02	Entnahme aus Vorfinanzierung Erhaltungsmanagement LS	-250'000.00	-25'000.00	-225'000.00	900.00 Aufwand s. Kto. 3144.01
2	BILDUNG				
2110	Kindergarten				
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	1'068'900.00	882'200.00	186'700.00	21.16 Es sind zusätzliche Lohnkosten (ein Semester) für Lehrkräfte des zweiten freiwilligen Kindergartenjahres budgetiert.
2120	Primarstufe				
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	4'853'400.00	5'060'300.00	-206'900.00	-4.09 Anpassung des Budget 2019 gemäss den effektiven Zahlen des Jahres 2018 (Klassenzusammenlegung Kägiswil gemäss Stellenplan).
2140	Musikschulen				
4231.00	Kursgelder	-490'000.00	-525'000.00	35'000.00	-6.67 Anpassung des Budget 2019 an die effektiven Kursgelder gestützt auf die Rechnung 2017.
2170	Schulliegenschaften				
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	441'000.00	325'000.00	116'000.00	35.69 Es sind Umbaumasnahmen im Schulhaus 1 Wilen und im Schulhaus 1 sowie im Kindergartenpavillon Sarnen für das zweite freiwillige Kindergartenjahr vorgesehen.
3144.01	Instandsetzungen gemäss Erhaltungsmanagement LS	56'000.00	983'000.00	-927'000.00	-94.30 Die Kosten im Budget 2018 für die Sanierung der technischen Anlagen des Schulhauses Cher Sarnen entfallen im Budget 2019.
3144.10	Instandstellung Schulhaus 1 Stalden		2'000'000.00	-2'000'000.00	-100.00 Im Budget 2018 war die zweite Etappe für die Sanierung des Schulhauses 1 Stalden budgetiert. Das Projekt ist nun abgeschlossen.
3144.11	Instandstellung Schulhaus 2 Stalden		300'000.00	-300'000.00	-100.00 Im Budget 2018 waren die Sanierungs- und Umbauarbeiten des Schulhauses 2 Stalden budgetiert. Das Projekt ist nun abgeschlossen.
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	866'300.00	755'200.00	111'100.00	14.71 Die Sanierungs- und Umbauarbeiten aus dem Vorjahr verursachen höhere Abschreibungen.
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien		50'800.00	-50'800.00	-100.00 Entlastung des Kontos durch die zusätzlichen Abschreibungen in der Rechnung 2017 auf die Einrichtungen des Konvikts.

Vergleich Budget 2019 - Budget 2018

Begründungen der Abweichungen von mehr als CHF 30'000

Funktionale Gliederung		Budget 2019	Budget* 2018	Abweichung Budget 2019 / Budget* 2018 Betrag	Erläuterungen %
4893.02	Entnahme aus Vorfinanzierung Erhaltungsmanagement LS	-56'000.00	-3'283'000.00	3'227'000.00	-98.29 Aufwand s. Kto. 3144.
2191	Textiles Gestalten und Hauswirtschaft				
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	876'000.00	787'100.00	88'900.00	11.29 Der Lohnaufwand wurde aufgrund der Hochrechnung der Löhne 2018 festgelegt. Die Löhne variieren je nach Anzahl Wahlfächer.
2192	Volksschule Sonstiges				
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	218'900.00	105'600.00	113'300.00	107.29 Im Budget 2019 sind Beschaffungen für das zweite freiwillige Kindergartenjahr vorgesehen. Zudem sind Ausbesserungen des Pausenplatzes geplant.
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	74'300.00	121'200.00	-46'900.00	-38.70 Die ICT-Kosten fielen im Vorjahr aufgrund des neuen Konzepts höher aus, als nun im Budget 2019.
3199.00	Übriger Betriebsaufwand		50'000.00	-50'000.00	-100.00 Das Projekt SchulART ist sistiert.
2200	Sonderschulen				
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	414'900.00	380'000.00	34'900.00	9.18 Im 2019 müssen mehr Lektionen für die Integrative Förderung angeboten werden.
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	100'000.00	160'000.00	-60'000.00	-37.50 Tiefere Beiträge der Kantone und Konkordate für die Sonderschulung Rodtegg und Schulmedia Grundacher.
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	100'000.00	150'000.00	-50'000.00	-33.33 Die Beitragszahlungen an die Heilpädagogische Sonderschule Rütimattli fallen tiefer aus als im Vorjahr.
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-440'000.00	-330'000.00	-110'000.00	33.33 Die Rückerstattungen von Kantonen und Konkordaten an die Sonderschulen fallen höher aus als im Vorjahr.
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE				
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz				
3637.00	Beiträge an private Haushalte	216'500.00	15'000.00	201'500.00	1'343.33 Die Gemeinde leistet an die Sanierungen von lokalen Schutzobjekten einen Beitrag an beitragsberechtigter Kosten von 25 % (Denkmalschutz). Für das Jahr 2019 sind mehr Anträge eingegangen als noch im Vorjahr.
3320	Massenmedien				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	32'000.00	2'000.00	30'000.00	1'500.00 Im Jahr 2019 ist ein Redesign der Gemeindehomepage geplant, um die Dienstleistungen zu optimieren.
3410	Sport				
3300.00	Planmässige Abschreibungen Grundstücke		31'700.00	-31'700.00	-100.00 Entlastung des Budgets durch die vollständigen Abschreibungen von Anlagen mit der Rechnung 2017.
3411	Regionale Sportanlage				
3144.01	Instandsetzungen gemäss Erhaltungsmanagement LS	32'600.00		32'600.00	Im Sporthaus "Altbauteil" sind Sanierungsarbeiten im Bereich der Duschen nötig.
3300.00	Planmässige Abschreibungen Grundstücke	286'200.00	318'000.00	-31'800.00	-10.00 Tiefere Abschreibungen aufgrund der degressiven Abschreibung.
4893.02	Entnahme aus Vorfinanzierung Erhaltungsmanagement LS	-32'600.00		-32'600.00	Aufwand s. Kto. 3144.01
3412	Mehrzweckgebäude Kägiswil				
3144.01	Instandsetzungen gemäss Erhaltungsmanagement LS	253'800.00		253'800.00	Im Mehrzweckgebäude sind diverse Instandsetzungen geplant: Ersatz für die Akustikanlage in den Turnhallen und Bühnen, Sanierung der Nordfassade, Ersatz der Hallenbeleuchtung und Instandsetzung des Bodenbelages.
4893.02	Entnahme aus Vorfinanzierung Erhaltungsmanagement LS	-253'800.00		-253'800.00	Aufwand s. Kto. 3144.01
3423	Camping und Restaurant				
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	45'100.00	94'400.00	-49'300.00	-52.22 Der betriebliche Unterhalt ist neu separat im Kto. 3144.40 ersichtlich.
3144.40	Unterhalt Hochbauten, Gebäude (Betrieb)	80'000.00		80'000.00	Ersatzbeschaffungen für die in die Jahre gekommenen Zelte.
4	GESUNDHEIT				
4120	Alters-, Kranken- und Pflegeheime				
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'330'000.00	2'200'000.00	130'000.00	5.91 Höhere Beiträge an Heime, Spital und Residenz am Schärme / Kurhaus.
4210	Ambulante Krankenpflege				
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	708'700.00	579'600.00	129'100.00	22.27 Mehraufwand für Spitexdienste aufgrund mehr Leistungen und Projekt Nachtspitex.

Vergleich Budget 2019 - Budget 2018

Begründungen der Abweichungen von mehr als CHF 30'000

Funktionale Gliederung		Budget 2019	Budget* 2018	Abweichung Budget 2019 / Budget* 2018 Betrag	Erläuterungen %
4900	Übriges Gesundheitswesen				
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	35'000.00	5'000.00	30'000.00	600.00 Im Jahr 2019 drängt sich die Überarbeitung des Reglements Pflegefinanzierung auf. Die Kosten werden durch die Obwaldner Gemeinden getragen. Die entsprechenden Rückvergütungen der anderen Gemeinden sind im Kto. 4612.00 verbucht.
5	SOZIALE SICHERHEIT				
5230	Invalidenheime				
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	205'000.00	175'000.00	30'000.00	17.14 Höhere Entschädigungen an soziale Einrichtungen gemäss Interkantonaler Vereinbarung für soziale Einrichtungen IVSE aufgrund mehr ausserkantonaler Platzierungen.
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	543'000.00	578'000.00	-35'000.00	-6.06 Verschiebung eines Teils der Kosten an soziale Einrichtungen ins Kto. 4120.3636.00.
5441	Kinder- und Jugendheime				
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	340'000.00	350'000.00	-10'000.00	-2.86 Anpassung der Beiträge an Jugendheime aufgrund aktueller Hochrechnungen.
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	30'000.00	120'000.00	-90'000.00	-75.00 Wegfall von zwei plazierten Jugendlichen in Jugendheimen.
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte				
3636.00	Betreuung Kinder im Vorschulalter	495'100.00	380'200.00	114'900.00	30.22 Mehraufwand für Einrichtungen für die Kinderbetreuung im Vorschulalter.
3636.01	Betreuung Kinder im Schulalter	90'000.00	30'000.00	60'000.00	200.00 Mehraufwand für Einrichtungen für die Kinderbetreuung im Schulalter (z.B. KITS).
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-198'000.00	-152'000.00	-46'000.00	30.26 Höhere Rückerstattung des Kantons an Sozialtarife.
5720	Wirtschaftliche Hilfe				
3637.00	Beiträge an private Haushalte	1'820'000.00	1'920'000.00	-100'000.00	-5.21 Minderaufwand v.a. aufgrund tieferer Beiträge der wirtschaftlichen Hilfe an CH-Bürger.
5730	Asylwesen				
4501.00	Entnahmen aus Fonds des FK	-31'500.00		-31'500.00	Die Gemeinde Sarnen ist seit Ende Januar 2017 für abgewiesene Asylsuchende (NEE, Nichteintretents-Entscheide) zuständig. Die vom Bund ausgerichtete Entschädigung reichte für die Aufwendungen der Gemeinde nicht aus. Wodurch eine Entnahme aus dem Fonds resultiert.
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-100'000.00		-100'000.00	Umbuchung aus dem Kto. 4630.00.
4630.00	Beiträge vom Bund		-113'000.00	113'000.00	-100.00 Umbuchung auf das Kto. 4611.00.
5790	Übrige Fürsorge				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	137'000.00	92'000.00	45'000.00	48.91 Höhere Kosten für die Mandatsführung der Umsetzung des Kindes- und Erwachsenenschutzrechts (KESR). Die Kosten der Mandatsführung zu Lasten der Gemeinde werden neu verbucht.
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	140'000.00	90'000.00	50'000.00	55.56 Es wird einer erheblichen Zunahme der Abgeltung von Verlustscheinen von Krankenkassen gerechnet und mit zusätzlichen Kosten für private Mandatsträger, welche über die Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde (KESB) entschädigt werden.
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	484'300.00	625'500.00	-141'200.00	-22.57 Die Kosten für die Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde KESB haben sich gemäss Berechnungsgrundlagen zugunsten der Gemeinde Sarnen ausgewirkt. Zudem werden Einnahmen aus der Mandatsführung zu Lasten der Gemeinde neu verbucht.
3637.01	Beiträge an private Haushalte, Fonds	50'000.00		50'000.00	Beiträge aus dem Sozialfonds werden neu budgetiert.
4260.01	Rückerstattungen Dritter, Fonds	-30'000.00		-30'000.00	Rückerstattungen aus dem Sozialfonds werden ebenfalls neu budgetiert.
6	VERKEHR				
6150	Gemeindestrassen				
3111.03	Neuerstellung öffentliche Beleuchtung	200'000.00	5'000.00	195'000.00	3'900.00 Im Budget 2019 ist der Ersatz von Strassenbeleuchtungen auf Gemeindestrassen vorgesehen.
3141.00	Unterhalt Strassen	431'000.00	261'000.00	170'000.00	65.13 Mehraufwand für den Strassenunterhalt, v.a. für die Glaubenbergstrasse.

Vergleich Budget 2019 - Budget 2018

Begründungen der Abweichungen von mehr als CHF 30'000

Funktionale Gliederung		Budget 2019	Budget* 2018	Abweichung Budget 2019 / Budget* 2018 Betrag	Erläuterungen %
3141.04	Kosten Lärmsanierungsmaßnahmen	50'000.00	80'000.00	-30'000.00	-37.50 Minderaufwand v.a. aufgrund tieferer Beiträge an Schallschutzmassnahmen.
3141.20	Aufwand Erhaltungsmanagement Strassen	1'815'000.00	1'390'000.00	425'000.00	30.58 Der hohe Sanierungsbedarf der Gemeindestrassen führt zu einem höheren Aufwand. Die Kosten werden über das Erhaltungsmanagement Strassen finanziert und belasten das Budget 2019 daher nicht (s. Kto. 4893.20).
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen	416'500.00	346'700.00	69'800.00	20.13 Höhere Abschreibungen durch rege Investitionstätigkeit aus dem Vorjahr sowie einer Restwertabschreibung.
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	98'800.00	30'300.00	68'500.00	226.07 Höhere Abschreibungen aufgrund der Beschaffung eines Fahrzeuges und eines Salzstreuers im Jahr 2018.
4893.20	Entnahme aus Vorfinanzierung Erhaltungsmanagement Strassen	-1'815'000.00	-1'390'000.00	-425'000.00	30.58 Aufwand s. Kto. 3144.20
6190	Werkhof				
3144.01	Instandsetzungen gemäss Erhaltungsmanagement LS		59'000.00	-59'000.00	-100.00 Im Vorjahr fielen diverse Arbeiten am Werkhofgebäude Stalden an, welche dieses Jahr entfallen.
4893.02	Entnahme aus Vorfinanzierung Erhaltungsmanagement LS		-59'000.00	59'000.00	-100.00 Aufwand s. Kto. 3144.01
6210	Bahninfrastruktur				
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	268'000.00	210'000.00	58'000.00	27.62 Mehraufwand infolge höherer Beiträge an den Ausbau der Bahninfrastruktur (Doppelspur, Tieferlegung Bahnhof, Bahninfrastrukturfonds BIF).
3660.00	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	55'300.00	126'100.00	-70'800.00	-56.15 Minderaufwand aufgrund der degressiven Abschreibungsmethode.
3631.01	Beiträge an Kanton für Postautokurse	95'300.00	125'500.00	-30'200.00	-24.06 Minderaufwand für die Postautokurse Stalden-Langis und Sachseln-Sarnen.
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG				
7100	Wasserversorgung				
3111.01	Wasserzähler	64'000.00	30'000.00	34'000.00	113.33 Höherer Unterhalt für die Wasserzähler.
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	1'100'900.00	1'600'000.00	-499'100.00	-31.19 Weniger Unterhalts- und Ersatzkosten für die Hydranten und das Leitungsnetz.
4240.00	Konsumtaxen	-800'000.00	-850'000.00	50'000.00	-5.88 Weniger prog. Wasserverkauf für das Jahr 2019 durch den Wegzug eines grösseren Abnehmers.
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK	-169'800.00	-564'600.00	394'800.00	-69.93 Die Entnahme aus der Spezialfinanzierung reduziert sich gestützt auf die tieferen Aufwendungen in der Kostenstelle Wasserversorgung.
7200	Abwasserbeseitigung				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	200'000.00	65'000.00	135'000.00	207.69 Im Jahr 2019 ist ein erster Teil der Aktualisierung des Zustandes der Kanäle und Schächte geplant, die v.a. zu Mehraufwand führt.
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	530'000.00	195'000.00	335'000.00	171.79 Der Mehraufwand resultiert v.a. aus Sanierungen der Leitungen in Kägiswil.
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK		192'900.00	-192'900.00	-100.00 Aufgrund der höheren Aufwendungen im Jahr 2019 erfolgt eine Entnahme aus der Spezialfinanzierung (s. Kto. 4510.00)
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-1'400'000.00	-1'450'000.00	50'000.00	-3.45 Weniger prognostizierte Abwassergebühren durch den Wegzug eines grösseren Produzenten.
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK	-315'100.00		-315'100.00	Durch den grösseren Unterhaltsaufwand erfolgt im Jahr 2019 eine Entnahme aus der Spezialfinanzierung.
7410	Gewässerverbauungen				
3142.00	Unterhalt Wasserbau	324'000.00	275'000.00	49'000.00	17.82 Im 2019 ist die Zustandserfassung für Schutzbauten geplant.
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau	284'100.00	456'300.00	-172'200.00	-37.74 Minderaufwand durch degressive Abschreibung.
7411	Hochwasserschutz Sarneraatal				
3830.00	Zusätzliche Abschreibungen Sachanlagen VV	3'200'000.00	2'700'000.00	500'000.00	18.52 Die in der Investitionsrechnung vorgesehenen Kosten an die Hochwassersicherheit Sarneraatal werden sofort zusätzlich abgeschrieben, da die Baukosten ausfinanziert sind. Die Kostenbeteiligung der Gemeinde Sarnen stützt sich auf die Kostenprognose des Kantons.
4893.00	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK	-3'200'000.00	-2'700'000.00	-500'000.00	18.52 Aufwand s. Kto. 3830.00. Die Abschreibungen werden über die Vorfinanzierung gebucht, so dass sie budgetneutral sind.

Vergleich Budget 2019 - Budget 2018

Begründungen der Abweichungen von mehr als CHF 30'000

Funktionale Gliederung		Budget 2019	Budget* 2018	Abweichung Budget 2019 / Budget* 2018 Betrag	Erläuterungen %
8	VOLKSWIRTSCHAFT				
8200	Forstwirtschaft				
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	80'000.00	48'000.00	32'000.00	66.67 Mehraufwand für die Pflege des Schutzwaldes und der Waldwirtschaft (Jungwaldpflege). Die Kosten stützen sich auf die Angaben des Kantons.
8500	Industrie, Gewerbe, Handel				
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	154'500.00	84'300.00	70'200.00	83.27 Im 2019 ist die Durchführung des Gigathlon geplant, was zu Mehrkosten gegenüber des Vorjahres führt.
9	FINANZEN UND STEUERN				
9100	Steuern				
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	130'000.00	100'000.00	30'000.00	30.00 Die Budgetierung der einzelnen Steuern basiert auf Schätzungen und Hochrechnungen
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen	-29'600'000.00	-27'200'000.00	-2'400'000.00	8.82 sowohl des Kantons, als auch der Gemeinde. Die Erfahrungen zeigen, dass die Gemeinde
4001.00	Vermögenssteuer natürliche Personen	-4'680'000.00	-4'500'000.00	-180'000.00	4.00 stets mit Schwankungen von ca. 3 Mio. Franken rechnen muss. Den Abweichungen liegt
4003.00	Nachsteuern	-100'000.00	-60'000.00	-40'000.00	66.67 kein spezielles Ereignis zu Grunde. Im Budget 2019 wird gegenüber dem Vorjahr
4004.00	Kapitalabfindungen	-800'000.00	-600'000.00	-200'000.00	33.33 gesamthaft mit einem Steuerwachstum gerechnet.
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen	-4'450'000.00	-4'250'000.00	-200'000.00	4.71
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen	-1'200'000.00	-1'300'000.00	100'000.00	-7.69
4022.00	Grundstückgewinnsteuern	-450'000.00	-700'000.00	250'000.00	-35.71
4023.00	Handänderungssteuern	-500'000.00	-600'000.00	100'000.00	-16.67
9300	Finanz- und Lastenausgleich				
3622.70	Finanzkraftausgleich von Gemeinden an Gemeinden	3'650'000.00	2'200'000.00	1'450'000.00	65.91 Es ist mit einer massiv höheren Zahlung in den Finanzausgleich zu rechnen (gemäss Prognose des Kantons).
3622.71	Auflösung Rückstellung Finanzausgleich	-600'000.00	-1'000'000.00	400'000.00	-40.00 Durch gute Rechnungsabschlüsse konnten Rückstellungen für den Finanzausgleich getätigt werden. Der Kanton zieht sich mit seinen Beitragszahlungen jährlich um 10 % zurück. Ab 2023 sind die Finanzausgleichszahlungen vollumfänglich durch die Gemeinden zu tragen. Zur Entlastung des Budgets wird die Rückstellung teilweise aufgelöst.
9500	Übrige Ertragsanteile				
4601.00	Anteil an Kantonserträgen und Konkordaten	-40'100.00	-10'000.00	-30'100.00	301.00 Es wird mit höheren Wasserzinsen aus den Kraftwerken Sarneraa und Lungernsee gerechnet.
9610	Zinsen				
3406.00	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	60'000.00	140'000.00	-80'000.00	-57.14 Aufgrund der guten Zinslage und der Rückzahlung von zwei verzinslichen Darlehen im 2018 wird mit weniger Zinsen gerechnet.

Ausgewählte Budgetarten

*Budgetkredit, Verpflichtungskredit