

**Einwohnergemeinde
6064 Kerns**

Budget 2018

EINWOHNERGEMEINDE KERNS

BUDGET 2018

INHALTSVERZEICHNIS

Seite

Bericht des Einwohnergemeinderates zum Budget

2

Gestuffer Erfolgsausweis

11

Erfolgsrechnung "Funktionale Gliederung"

Übersicht

13

Detail mit Erläuterungen

16

Erfolgsrechnung "Artengliederung"

Übersicht

53

Detail

54

Investitionsrechnung

Übersicht

59

Detail

60

Schuldenbegrenzung (Selbstfinanzierungsgrad)

65

Bericht der Rechnungsprüfungskommission

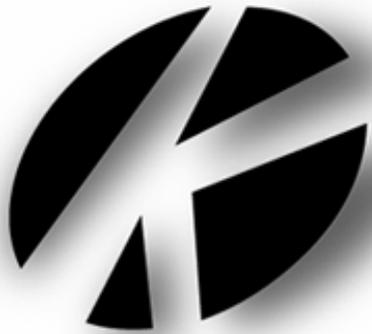
67

Departementsvorsteherin Finanzen & Controlling:

Monika Ettlín-Kellenberger

Finanzverwalter:

Beat Niederberger



Einwohnergemeinde 6064 Kerns

Bericht des Einwohnergemeinderates

Bericht des Einwohnergemeinderates zum Budget 2018

Allgemeines

Das Budget für das Jahr 2018 weist einen Mehrertrag von CHF 919'600.00 auf. Die Investitionsrechnung sieht Nettoinvestitionen von CHF 5.779 Mio. vor. Unter Berücksichtigung der Abschreibungen, der Entnahmen aus und Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen sowie des Mehrertrags ergibt sich eine Zunahme der Verschuldung von CHF 3.981 Mio.

Der erwartete Ertrag von CHF 22.868 Mio. liegt CHF 320'020.00 über dem Budget 2017. Es werden CHF 1 Mio. höhere Finanz- und Lastenausgleichszahlungen erwartet. Die Berechnungen stützen sich auf die Vorgaben der Kantonalen Finanzverwaltung. Die Brutto-Steuererinnahmen wurden mit CHF 14.372 Mio. veranschlagt. Sie liegen damit CHF 561'000.00 unter dem budgetierten Fiskalertrag 2017. Es werden tiefere Einkommens- und Vermögenssteuern (CHF -256'000.00) erwartet, aber auch tiefere Sondersteuern aufgrund der rückläufigen Bautätigkeit (CHF -250'000.00).

Der Aufwand im Budget 2018 beträgt CHF 21.949 Mio. und liegt CHF 188'925.00 über dem Budget 2017. Es wird mit einer Lohnentwicklung von einem Prozent gerechnet. Der definitive Entscheid über die Höhe der Lohnsteigerung ist abhängig vom Entscheid des Kantonsrates Obwalden über die Lohnerhöhung für das Staatspersonal, welcher auch für die Lehrpersonen der Gemeinden verbindlich ist. Der Sach- und übrige Betriebsaufwand wurde insgesamt nur unwesentlich höher budgetiert, dies trotzdem der bauliche Unterhalt der Schulbauten rund CHF 110'000.00 mehr Mittel erfordert. Die budgetierten Abschreibungen des Verwaltungsvermögens liegen um CHF 458'000.00 tiefer aufgrund der ausserordentlichen Abschreibungen von CHF 3.35 Mio. in der Rechnung 2016.

Schuldenbegrenzung gemäss Finanzhaushaltsgesetz

Das von der Gemeindeversammlung genehmigte Budget darf ein Defizit von höchstens 10 Prozent der budgetierten Einkommens- und Vermögenssteuern der natürlichen Personen (13.115 Mio.) sowie Gewinn- und Kapitalsteuer der juristischen Personen (0.850 Mio.) aufweisen. Für das Budget 2018 (Werte in Klammern, davon 10%) wäre somit ein Gesamtergebnis von -1.396 Mio. möglich.

Der Selbstfinanzierungsgrad über 10 Jahre (5 Rechnungsabschlüsse / 2 Budgets / 3 Finanzplanjahre) liegt bei 107.9% und erfüllt die Vorgaben zur Schuldenbegrenzung. Bei der Berechnung des Selbstfinanzierungsgrads werden die Spezialfinanzierungen Wasser, Abwasser und Kehricht nicht berücksichtigt, zudem gilt das Darlehen an den Huwel als strategische Investition und wird ebenfalls nicht zur Berechnung des Selbstfinanzierungsgrads mit einbezogen.

Verschuldung

Die Nettoverschuldung der Einwohnergemeinde Kerns betrug per 31. Dezember 2016 CHF 2.571 Mio. Dies entsprach einer Pro-Kopf-Verschuldung von CHF 410.00. Durch die geplante Abnahme im Budget 2017 (CHF 98.00) und der Zunahme im 2018 wird die Pro-Kopf-Verschuldung per Ende 2018 voraussichtlich rund CHF 931.00 betragen.

Kommentar zur Erfolgsrechnung

Wesentliche Abweichungen (+/- CHF 3'000.00) werden im detaillierten Budget 2018 ausgewiesen und erläutert.

0 – Allgemeine Verwaltung

Nettoaufwand: CHF 1'472'600.00 (CHF 33'480.00 tiefer als im Budget 2017)

Der Nettoaufwand liegt um rund CHF 33'000.00 unter dem Vorjahr. Bei der Gemeindeverwaltung ist für CHF 27'000.00 ein Ersatz der Telefonanlage vorgesehen. Die Aussensanierung des Gemeindehauses konnte in der Zwischenzeit vollständig abgeschlossen werden. Im Budget 2017 war dafür noch ein Betrag von CHF 80'600.00 vorgesehen. Innerhalb der einzelnen Konti kam es zu kleineren eher untergeordneten Verschiebungen.

Aufgrund der sich abzeichnenden geringeren Bautätigkeit (keine Neueinzonungen) wurde im Budget der Ertrag aus Baubewilligungen um CHF 10'000.00 gegenüber dem Vorjahr reduziert. Es wird noch von einem Gebührenertrag von CHF 80'000.00 ausgegangen. Ein Kostenanstieg von rund CHF 15'000.00 ist im Informatikbereich zu verzeichnen. Die Zusammenarbeit mit dem Informatik Leistungszentrum Obwalden (ILZ) wird intensiviert. Das ILZ übernimmt neu auch die Lizenzierung sämtlicher Softwareprogramme. Diese Kosten fallen somit neu in den jährlichen Pauschalen an. In früheren Jahren mussten solche Lizenzen von Zeit zu Zeit neu bezahlt werden und verursachten in den entsprechenden Jahren höhere Kosten.

1 – Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung

Nettoaufwand: CHF 201'600.00 (CHF 35'220.00 tiefer als im Budget 2017)

Im Jahr 2017 muss die Kugelfanganlage des Schiessstandes Kerns ersetzt werden. Diese Sanierung wird aufgrund der gesetzlichen Pflicht mit einem namhaften Beitrag der Einwohnergemeinden von Kerns und Alpnach unterstützt. Im Budget 2017 war dafür ein Betrag von CHF 49'000.00 vorgesehen. Effektiv beläuft sich der Aufwand für die Gemeinde Kerns auf maximal CHF 24'000.00. Dieser Sanierungsbeitrag fällt im Jahr 2018 nicht mehr an.

Im Gegenzug fällt das Budget 2018 der Feuerwehr leicht höher aus als im Vorjahr. Dies ist insbesondere auf erhöhte Aus- und Weiterbildungskosten zurückzuführen. Es ist geplant, dass im Jahr 2018 mehrere Feuerwehrangehörige einen Fahrerkurs absolvieren, um mittel- und langfristig die Einsatzbereitschaft gewährleisten zu können.

2 – Bildung

Nettoaufwand: CHF 11'238'300.00 (CHF 22'295.00 tiefer als im Budget 2017)

Der Nettoaufwand für die Bildung exkl. Schulliegenschaften steigt um rund CHF 134'000.00 bzw. 1.4% an. Diese Zunahme begründet sich damit, dass im Schuljahr 2018/2019 eine zusätzliche 1. Klasse eröffnet werden muss. In der Oberstufe wird ab dem Schuljahr 2018/2019 eine Klasse weniger geführt. Die Umstellung auf den Lehrplan 21 und die entsprechenden Übergangsmassnahmen erfordern jedoch für 2018 in etwa den gleichen Mehraufwand wie die Einsparungen.

Der Schulliegenschaftsaufwand verringert sich um CHF 157'000.00. Die planmässigen Abschreibungen belaufen sich auf CHF 541'600.00 und liegen um CHF 261'300.00 tiefer als im Vorjahr. Aufgrund des akuten Platzmangels im Lehrerzimmer (SH Sidern) soll dieses mit baulichen Massnahmen erweitert werden. Die Kosten für die Erweiterung belaufen sich auf CHF 80'000.00. Der Theorieraum im OG der Dossenhalle soll schalltechnisch optimiert werden, damit dieser für den musikalischen Grundunterricht zur Verfügung steht. Auf Wunsch der Vereins- und Sportkommission soll im Geräteraum der Dossenhalle ein Durchbruch erstellt werden, damit die Zugänglichkeit zu den Materialräumen verbessert werden kann.

Durch den Einbau des EWO Voltcontrols (Spannungsstabilisierung) im Elektro - Tableau der Dossenhalle können die Wartungs- und Stromkosten der Schulliegenschaften bis zu 15% gesenkt werden. Die einmaligen Kosten belaufen sich auf ca. CHF 60'000.00. Die Amortisation der Investition wird nach ca. 5 Jahren erreicht.

Die Öffnungszeiten der Schulhäuser sind im 2016 durch den Bereich Bildung nach der Reorganisation des Schulbetriebes neu definiert worden. Inzwischen konnten auch die baulichen Massnahmen geplant und teilweise umgesetzt werden und daher macht es Sinn, die Aussentüren der einzelnen Schulhäuser mit einer elektronischen Schliessanlage nachzurüsten. Mit dieser Massnahme kann der abendliche Kontrollgang (22:00 Uhr) der Hauswarte Schrittweise aufgehoben werden. Die Kosten für die Umrüstung belaufen sich auf CHF 45'000.00.

3 – Kultur, Sport und Freizeit

Nettoaufwand: CHF 274'800.00 (CHF 10'700.00 tiefer als im Budget 2017)

In den letzten Jahren wurde für die Umsetzung des Projekts "Farbtupfer" (farbige Sitzbänkli, farbige Wand entlang der Hauptstrasse etc.) jeweils im Budget ein Betrag von CHF 30'000.00 berücksichtigt. Das Projekt kann mit der Installation von 20 Sitzbänkli im gesamten Gemeindegebiet im Jahr 2017 abgeschlossen werden. Der Betrag fällt entsprechend nicht mehr an.

Wie alle anderen Gemeinden im Sarneraatal unterstützt die Gemeinde Kerns das Freizeitzentrum Obwalden seit Jahren mit einem jährlichen Beitrag. Bisher lag dieser bei pauschal CHF 9'000.00. In Koordination mit den anderen Gemeinden des Sarneraats soll neu pro teilnehmende Person und Kurs der eigenen Gemeinde ein Beitrag von CHF 40.00 geleistet werden. Rund 400 Kernser Teilnehmende besuchen die zahlreichen Kurse des Freizeitzentrums Obwalden im Jahr. Der jährliche Beitrag der Gemeinde Kerns dürfte ab dem Jahr 2018 auf rund CHF 16'500.00 ansteigen. Weiter kann sich der Einwohnergemeinderat vorstellen, an eine allfällige Sanierung des Spielplatzes beim Bethanienheim einen einmaligen Beitrag von CHF 5'000.00 zu sprechen.

4 – Gesundheit

Nettoaufwand: CHF 1'341'500.00 (CHF 194'520.00 höher als im Budget 2017)

Die Pflegekostenbeiträge unterliegen stärkeren Schwankungen, weil sie einerseits von der Anzahl der pflegebedürftigen Personen und andererseits von deren Einstufung in die verschiedenen Pflegestufen abhängen. Diese beiden Komponenten können wiederum sehr stark variieren. Für das Jahr 2018 ist von einem Betrag in der Höhe von CHF 1'057'000.00 (Vorjahr CHF 912'000.00) auszugehen. Dieser Betrag basiert rechnerisch jeweils auf einer Aufrechnung der monatlichen Kosten im Juni sowie Juli des Vorjahres.

Weiter ist mit einem um CHF 33'800.00 höheren Beitrag an die Spitex Obwalden zu rechnen. Diese Erhöhung basiert auf dem höheren Pflegebedarf innerhalb der Einwohnergemeinde Kerns und einer kontinuierlichen Kostensteigerung. Zudem ist geplant ab dem 1. Juli 2018 ein Nachtspitex-Angebot einzuführen. Der Einwohnergemeinderat begrüsst einen solchen Schritt in der Hoffnung, dass dadurch zahlreiche Menschen länger zu Hause wohnen können.

5 – Soziale Sicherheit

Nettoaufwand: CHF 2'343'600.00 (CHF 238'230.00 höher als im Budget 2017)

Die Steigerung des Nettoaufwandes ist zu einem grossen Teil auf die um CHF 208'000.00 gegenüber dem Budget 2017 gestiegenen Kosten im Bereich der wirtschaftlichen Hilfe zurückzuführen. Diese Prognose der Kostenentwicklung basiert auf den effektiven Zahlen des ersten Halbjahres 2017. Diese Kosten sind sehr schwankend und vielfach abhängig von zahlreichen externen Faktoren. Es zeigt sich, dass immer mehr Menschen, insbesondere auch junge, Mühe bekunden für sich selbst zu sorgen. Entsprechend benötigen solche Mitmenschen persönliche, organisatorische und finanzielle Unterstützung.

Im ersten Halbjahr 2017 ist im Bereich der Unterstützung von Kindertagesstätten erneut eine merkliche Zunahme von Kunden zu verzeichnen, die Anrecht auf eine Kostenbeteiligung der öffentlichen Hand haben. Kanton und Gemeinde zahlen im Jahr 2018 im Rahmen des Sozialtarifs voraussichtlich rund CHF 300'000.00 an Beiträgen. Gestützt auf den Kostenteiler hat die Gemeinde Kerns einen Anteil von 60 % respektive CHF 180'000.00 zu tragen. Im Budget 2017 lag der Gemeindebeitrag noch bei rund CHF 122'000.00.

Die Arbeitsbelastung im Sozialdienst bleibt entsprechend hoch. Das per 1. Januar 2017 gewährte befristete zusätzliche Pensum von 20 % wird auch im Jahr 2018 in Anspruch genommen werden. Das Gesamtpensum des Sozialdienstes Kerns beträgt inklusive den vorerwähnten 20 % bei total 190 Stellenprozenten. Die Höhe des Pensums des Sozialdienstes Kerns liegt im Vergleich zu den anderen Obwaldner Gemeinden jedoch nach wie vor im unteren Bereich.

6 – Verkehr

Nettoaufwand: CHF 671'900.00 (CHF 7'640.00 höher als im Budget 2017)

Das Budget 2018 im Strassenunterhalt ist gegenüber dem Budget 2017 höher ausgefallen. Der Kanton Obwalden plant auf der Melchtalerstrasse ab Kreisel Rössli bis Einfahrt Haltenstrasse den Deckbelag zu erneuern. Gleichzeitig mit der Kantonsstrassensanierung soll auch das Trottoir (Eigentümer Einwohnergemeinde Kerns) in diesem Abschnitt mit einem neuen Belag wieder instand gestellt werden. Die Kosten belaufen sich auch CHF 45'000.00. Im Frühjahr 2017 sind sämtliche Strassenbrücken, welche im Besitz der Einwohnergemeinde Kerns sind, auf sichtbare Schäden kontrolliert worden. Dabei hat sich herausgestellt, dass die Brücke über den Rufibach (Steinstrasse, St. Antoni) Schäden aufweist, welche durch eine Sanierung zu beheben sind. Der erstellte Kostenvoranschlag zeigt auf, dass mit Kosten von CHF 60'000.00 zu rechnen ist.

Mit der Einführung des Parkplatzreglements soll der bestehende Parkplatz (Personal) entlang der Hinterfluestrasse mit einem einschichtigen HMT Belag versehen werden. Die budgetierten Kosten betragen CHF 10'000.00.

Die Kosten des öffentlichen Verkehrs steigen gegenüber dem Budget 2017 um rund CHF 25'000.00 an. Grösstenteils ist dies auf die gesetzliche Beteiligung der Gemeinde Kerns an der geplante Realisierung des Doppelspurausbaus Hergiswil und der Haltestelle Hergiswil Matt zurückzuführen.

7 – Umweltschutz und Raumordnung

Nettoaufwand: CHF 237'900.00 (CHF 5'750.00 tiefer als im Budget 2016)

Der Dorflinienplan ist im 2017 nicht umgesetzt worden. Im Weiteren ist im Budget ein Betrag für die Erarbeitung des Projektes Gebäude von lokaler Bedeutung vorgesehen.

Bei den Positionen Wasserversorgung, Abwasserbeseitigung und Abfallbewirtschaftung handelt es sich um Spezialfinanzierungen. Allfällige Ertragsüberschüsse werden der Spezialfinanzierung gutgeschrieben und allfällige Aufwandüberschüsse werden belastet.

8 – Volkswirtschaft

Nettoaufwand: CHF 205'400.00 (CHF 6'150.00 höher als im Budget 2017)

Der Nettoaufwand entspricht dem des Vorjahres. Die im Jahr 2017 budgetierte Erstellung des Wanderweges "Charren" sowie die Umsetzung des Richtplans Wanderweg in der Höhe von Total rund CHF 20'000.00 verzögert sich. Entsprechend sind diese beiden Beiträge auch im Budget 2018 berücksichtigt worden. Jedes zweite Jahr findet ein Neuzuzügeranlass statt. Im Jahr 2018 steht der nächste Anlass an. Im Budget wurde deswegen ein Betrag von CHF 7'800.00 berücksichtigt.

9 – Finanzen und Steuern

Nettoertrag: CHF 18'907'200.00 (CHF 470'230.00 höher als im Budget 2017)

Einerseits werden die Steuereinnahmen, welche sich auf die Prognosen vom Kanton sowie eigener Erfahrungen der letzten Jahre bzw. Hochrechnungen aufgrund der Steuererträge aus dem Jahr 2017 abstützen, um rund CHF 523'000.00 reduziert. Aufgrund der stagnierenden Einwohnerzahl werden künftig die Nachträge nur noch in einem bescheidenem Rahmen ausfallen. Andererseits darf gemäss der Vorgabe der Kantonalen Finanzverwaltung mit einem rund CHF 1'000'000.00 höheren Finanz- und Lastenausgleich gerechnet werden. Positiv wirken sich ebenfalls die Rückzahlungen der langfristigen Finanzverbindlichkeiten aus. Hier wird mit einem Minderaufwand von rund CHF 73'000.00 gegenüber dem Budget 2017 gerechnet. Im Gegenzug vermindern sich die Zinserträge für Finanzverbindlichkeiten um rund CHF 25'000.00.

Kommentar zur Investitionsrechnung

2 – Bildung

Netto-Investitionen: CHF 210'000.00

Die Aussen- und Innensanierung, sowie die Aufstockung des Schulhauses Dossen soll im 2018 geplant werden. Die Planungskosten der baulichen Massnahmen belaufen sich auf etwa CHF 210'000.00.

3 – Kultur, Sport und Freizeit

Netto-Investitionen: CHF -16'500.00

Die Amortisationen von gewährten Darlehen an Dritte belaufen sich während dem Jahr 2018 auf CHF 16'500.00 und entlasten entsprechend die Investitionsrechnung um diesen Betrag.

5 – Soziale Sicherheit

Netto-Investitionen: CHF 3'000'000.00

Für die Erweiterung der dritten Etappe des Huwel ist eine Mitfinanzierung mittels Darlehen von insgesamt 6 Mio. geplant. Eine erste Tranche von 3 Mio. soll im Jahre 2018 ausgelöst werden.

6 – Verkehr

Netto-Investitionen: CHF 1'665'000.00

Der Belag der Ächerlistrasse, Kerns ist schon länger in einem schlechten Zustand. Nachdem die Deponie Unterhuis abgeschlossen worden ist, soll der Oberflächenbelag ab der Einfahrt Obermattli bis zum Sammler Melbach saniert werden. Gleichzeitig mit der Belagssanierung soll ab der Einfahrt Obermattli bis zur Kapelle Mai ein weiteres Teilstück der Strassenbeleuchtung (Jakobsweg) erstellt werden. Die Kosten der Sanierung belaufen sich auf CHF 715'000.00. Nachdem die letzten Werkleitungen in der Haltenstrasse ersetzt worden sind soll der in die Jahre gekommene Deckbelag ab der Melchtalerstrasse bis zum Spilhof (St. Antoni) saniert werden. Die Kosten für die Sanierung belaufen sich auf CHF 400'000.00.

Schon seit längerer Zeit wird im Sand ein besserer Standort für die bestehende Bushaltestelle an der Ächerlistrasse gesucht. Mit dem Kauf der Parzelle Nr. 2536 und dem Kauf einer Teilfläche ab der Parzelle 1946 kann das benötigte Land für die neue Bushaltestelle zur Verfügung gestellt werden. An der Frühlingsgemeindeversammlung 2018 soll der Kernser Bevölkerung die Vorlage für den Kauf und die Realisierung einer Bushaltestelle mit Wendemöglichkeit vorgelegt werden. Die Kosten belaufen sich auf CHF 550'000.00.

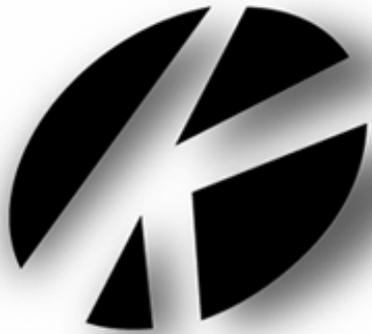
7 – Umweltschutz und Raumordnung

Netto-Investitionen: CHF 921'000.00

Entlang der Haltenstrasse ab der Parzelle Nr. 417 bis zum DRV Schacht auf der Pazelle 1727 soll die bestehende GD Gussleitung DN 200 mit Baujahr 1970 ersetzt werden. Das Teilstück soll vor der Belagssanierung der Haltenstrasse durch eine neu Buderus DN 200 erneuert werden. In den nächsten Jahren ist geplant die Verbindungsleitung GD 200 ab der Kägiswilwerstrasse bis zur Erlen in 3 Etappen zu sanieren. Im 2018 soll das erste Teilstück ab der Kägiswilerstrasse bis zu Stall Abegg auf einer Länge von ca. 300 Metern ersetzt werden. Die Kosten belaufen sich auf CHF 350'000.00. Nachdem das Kernser Stimmvolk dem Zusammenschluss der Wasserversorgungen der Talschaft Melchtal mit der Wasserversorgung Kerns zugestimmt hat, soll die Projektierung des Bauvorhabens im 2018 angegangen werden. Hierfür wird ein Kredit in der Höhe von CHF 310'000.00 benötigt.

In der ARA Melchtal müssen die Steuerung für die Faulung und Schlammwässerung altersbedingt durch neue Steuerungen ersetzt werden. Die Investitionskosten belaufen sich auf CHF 105'000.00.

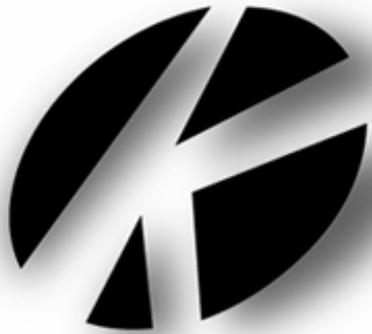
Das Bau- und Auflageprojekt HWS Sandbach wird voraussichtlich im Herbst 2017 durch die kantonalen Amtsstellen bewilligt. An der Herbstgemeindeversammlung kann dem Kernser Stimmvolk der Baukredit zur Genehmigung vorgelegt werden. Der Baustart ist auf den Herbst 2018 geplant. Die anfallenden Kosten für das Jahr 2018 belaufen sich auf CHF 320'000.00. Bund und Kanton beteiligen sich an den Baukosten mit je 35%.



Einwohnergemeinde 6064 Kerns

Gestufter Erfolgsausweis

Gestufte Erfolgsausweis		Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016
		Betrag	Betrag	Betrag
	Betrieblicher Aufwand	21'374'700.00	21'203'875.00	20'684'190.18
30	Personalaufwand	11'739'100.00	11'558'720.00	11'372'635.00
31	Sach- und übriger Aufwand	3'188'000.00	3'176'425.00	2'828'957.64
33	Abschreibungen	828'400.00	1'286'600.00	1'381'017.72
35	Einlagen	98'700.00	11'300.00	66'096.46
36	Transferaufwand	5'384'000.00	5'003'830.00	4'872'721.36
37	Durchlaufende Beiträge	136'500.00	167'000.00	162'762.00
	Betrieblicher Ertrag	-21'780'400.00	-21'517'970.00	-25'668'422.69
40	Fiskalertrag	-14'372'000.00	-14'933'000.00	-18'104'108.75
41	Regalien und Konzessionen	-30'000.00	-30'000.00	-267'830.85
42	Entgelte	-2'326'400.00	-2'219'070.00	-2'367'131.45
43	Verschiedene Erträge			-84.31
45	Entnahmen Fonds	-48'400.00	-250'450.00	-42'436.97
46	Transferertrag	-4'867'100.00	-3'918'450.00	-4'724'068.36
47	Durchlaufende Beiträge	-136'500.00	-167'000.00	-162'762.00
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-405'700.00	-314'095.00	-4'984'232.51
34	Finanzaufwand	194'000.00	261'500.00	403'354.80
44	Finanzertrag	-707'900.00	-735'910.00	-801'318.05
	Ergebnis aus Finanzierung	-513'900.00	-474'410.00	-397'963.25
	Operatives Ergebnis	-919'600.00	-788'505.00	-5'382'195.76
38	Ausserordentlicher Aufwand			3'348'876.99
48	Ausserordentlicher Ertrag			
	Ausserordentliches Ergebnis			3'348'876.99
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-919'600.00	-788'505.00	-2'033'318.77



Einwohnergemeinde 6064 Kerns

**Erfolgsrechnung "Funktionale Gliederung"
mit Budgeterläuterungen**

Funktionale Gliederung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'743'400.00	270'800.00	1'787'900.00	281'820.00	2'566'593.54	366'145.22
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'472'600.00</i>		<i>1'506'080.00</i>		<i>2'200'448.32</i>
01	Legislative und Exekutive	395'500.00	3'400.00	397'330.00	400.00	377'357.61	525.95
02	Allgemeine Dienste	1'347'900.00	267'400.00	1'390'570.00	281'420.00	2'189'235.93	365'619.27
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	399'100.00	197'500.00	430'830.00	194'010.00	436'054.45	233'690.55
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>201'600.00</i>		<i>236'820.00</i>		<i>202'363.90</i>
11	Öffentliche Sicherheit	4'400.00		3'400.00		1'032.65	
14	Allgemeines Rechtswesen	63'900.00	4'500.00	59'320.00	4'950.00	52'368.25	4'356.00
15	Feuerwehr	312'300.00	187'500.00	305'560.00	183'060.00	368'720.40	218'261.55
16	Verteidigung	18'500.00	5'500.00	62'550.00	6'000.00	13'933.15	11'073.00
2	BILDUNG	11'783'200.00	544'900.00	11'696'185.00	435'590.00	13'738'759.30	547'709.36
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>11'238'300.00</i>		<i>11'260'595.00</i>		<i>13'191'049.94</i>
21	Obligatorische Schule	11'304'100.00	424'900.00	11'249'285.00	353'590.00	13'288'154.90	426'431.76
22	Sonderschulen	479'100.00	120'000.00	446'900.00	82'000.00	450'604.40	121'277.60
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	301'300.00	26'500.00	312'960.00	27'500.00	360'238.00	43'109.30
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>274'800.00</i>		<i>285'460.00</i>		<i>317'128.70</i>
31	Kulturerbe	2'900.00		2'860.00		-1'309.00	
32	Übrige Kultur	166'600.00	26'500.00	163'800.00	27'500.00	158'169.85	28'109.30
33	Medien	300.00		300.00		300.00	
34	Sport und Freizeit	131'500.00		146'000.00		203'077.15	15'000.00
4	GESUNDHEIT	1'341'500.00		1'146'980.00		1'074'575.56	3'000.00
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>1'341'500.00</i>		<i>1'146'980.00</i>		<i>1'071'575.56</i>

Funktionale Gliederung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	1'057'000.00		912'000.00		897'956.60	
42	Ambulante Krankenpflege	264'800.00		222'460.00		170'075.51	3'000.00
43	Gesundheitsprävention	11'400.00		7'020.00		6'543.45	
49	Übriges Gesundheitswesen	8'300.00		5'500.00			
5	SOZIALE SICHERHEIT	2'728'400.00	384'800.00	2'578'270.00	472'900.00	2'479'257.73	406'937.23
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'343'600.00</i>		<i>2'105'370.00</i>		<i>2'072'320.50</i>
52	Invalidität	629'800.00		637'100.00		554'230.17	
53	Alter und Hinterlassene	182'700.00		214'000.00		252'237.85	
54	Familie und Jugend	569'500.00	216'800.00	477'000.00	162'400.00	434'460.05	196'697.25
55	Arbeitslosigkeit	43'500.00		41'000.00		29'556.90	
57	Sozialhilfe und Asylwesen	1'302'000.00	168'000.00	1'208'200.00	310'500.00	1'207'902.76	210'239.98
59	Übrige Soziale Wohlfahrt	900.00		970.00		870.00	
6	VERKEHR	1'252'000.00	580'100.00	1'219'100.00	554'840.00	1'512'394.50	541'183.25
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>671'900.00</i>		<i>664'260.00</i>		<i>971'211.25</i>
61	Strassenverkehr	1'055'300.00	550'600.00	1'049'450.00	527'100.00	1'347'116.15	512'838.85
62	Öffentlicher Verkehr	196'700.00	29'500.00	169'650.00	27'740.00	165'278.35	28'344.40
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'924'400.00	1'686'500.00	2'059'500.00	1'815'850.00	1'971'459.03	1'679'486.53
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>237'900.00</i>		<i>243'650.00</i>		<i>291'972.50</i>
71	Wasserversorgung	329'300.00	329'300.00	442'800.00	442'800.00	318'954.93	318'954.93
72	Abwasserbeseitigung	1'009'500.00	1'009'500.00	991'350.00	991'350.00	1'005'807.91	1'005'807.91
73	Abfallwirtschaft	325'500.00	325'500.00	359'500.00	359'500.00	323'109.19	323'109.19
74	Verbauungen	60'100.00		75'700.00		169'919.65	
75	Arten- und Landschaftsschutz	21'000.00		23'000.00		19'827.35	
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	24'400.00	10'000.00	24'400.00	10'000.00	24'442.00	10'951.20

Funktionale Gliederung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
77	Übriger Umweltschutz	120'600.00	12'200.00	117'750.00	12'200.00	99'257.55	20'663.30
79	Raumordnung	34'000.00		25'000.00		10'140.45	
8	VOLKSWIRTSCHAFT	245'400.00	40'000.00	239'250.00	40'000.00	149'002.65	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>205'400.00</i>		<i>199'250.00</i>		<i>149'002.65</i>
81	Landwirtschaft	1'600.00		1'600.00		1'850.00	
82	Forstwirtschaft	52'000.00		52'000.00		40'273.25	
84	Tourismus	153'100.00	40'000.00	153'100.00	40'000.00	62'100.00	
85	Industrie, Gewerbe, Handel	38'700.00		32'550.00		44'779.40	
9	FINANZEN UND STEUERN	229'800.00	19'137'000.00	288'600.00	18'725'570.00	464'127.46	22'964'519.55
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>18'907'200.00</i>		<i>18'436'970.00</i>		<i>22'500'392.09</i>	
91	Steuern	35'000.00	14'392'000.00	17'200.00	14'953'000.00	39'264.30	18'122'874.20
93	Finanz- und Lastenausgleich		3'920'000.00		2'920'000.00		3'916'460.45
95	Übrige Ertragsanteile		623'400.00		623'350.00		666'699.55
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	194'800.00	195'100.00	271'400.00	222'720.00	424'863.16	252'045.00
97	Rückverteilungen		6'500.00		6'500.00		6'440.35
		21'948'500.00	22'868'100.00	21'759'575.00	22'548'080.00	24'752'462.22	26'785'780.99
	Gesamtergebnis	919'600.00		788'505.00		2'033'318.77	
		22'868'100.00	22'868'100.00	22'548'080.00	22'548'080.00	26'785'780.99	26'785'780.99

Funktionale Gliederung		Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016	Abweichung Budget 2018/Budget 2017		Erläuterungen
					Betrag	%	
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'472'600.00	1'506'080.00	2'200'448.32	-33'480.00	-2.22	
01	Legislative und Exekutive	392'100.00	396'930.00	376'831.66	-4'830.00	-1.22	
011	Legislative	88'400.00	78'230.00	70'464.61	10'170.00	13.00	
0110	Legislative	88'400.00	78'230.00	70'464.61	10'170.00	13.00	
3000.10	Sitzungsgelder	12'800.00	8'200.00	7'510.00	4'600.00	56.10	Stimmbüro Kantonsratswahlen 2018
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	200.00	100.00	39.00	100.00	100.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen			0.95			
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen			8.60			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			1.85			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	35'500.00	29'000.00	25'043.50	6'500.00	22.41	Kantonsratswahlen 2018
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'400.00	3'600.00	4'416.95	800.00	22.22	
3130.20	Porti	13'600.00	15'200.00	15'420.40	-1'600.00	-10.53	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Experten etc.	19'000.00	19'000.00	15'174.00			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	4'800.00	2'530.00	2'659.06	2'270.00	89.72	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'500.00	1'000.00	716.25	500.00	50.00	
4614.00	Entschädigungen von öffentlichen Unternehmungen	-3'400.00	-400.00	-525.95	-3'000.00	750.00	Kantonsratswahlen 2018, Druck Wahlzettel z.L. Kanton
012	Exekutive	303'700.00	318'700.00	306'367.05	-15'000.00	-4.71	
0120	Exekutive	303'700.00	318'700.00	306'367.05	-15'000.00	-4.71	
3000.00	Löhne Behörden	201'600.00	201'400.00	193'724.40	200.00	0.10	
3000.10	Sitzungsgelder	31'000.00	34'000.00	29'393.30	-3'000.00	-8.82	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13'000.00	13'000.00	12'825.15			
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	15'400.00	15'400.00	13'560.85			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	600.00	600.00	312.65			
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	3'000.00	3'000.00	2'831.55			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'000.00	600.00	610.60	400.00	66.67	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00	2'000.00	100.00	-1'000.00	-50.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016	Abweichung Budget 2018/Budget 2017		Erläuterungen
					Betrag	%	
3099.00	Übriger Personalaufwand	7'100.00	6'800.00	15'568.85	300.00	4.41	
3102.00	Drucksachen, Publikationen			6'550.35			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Experten etc.	3'000.00	13'000.00	5'587.40	-10'000.00	-76.92	keine konkrete Projekte
3134.00	Sachversicherungsprämien	200.00	1'600.00	603.75	-1'400.00	-87.50	
3170.10	Reise- und Spesenentschädigung Rat	17'000.00	17'000.00	16'800.00			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'800.00	3'300.00	2'060.30	-500.00	-15.15	
3199.10	übriger Betriebsaufwand - Kerns ehrt	7'000.00	7'000.00	5'837.90			
02	Allgemeine Dienste	1'080'500.00	1'109'150.00	1'823'616.66	-28'650.00	-2.58	
021	Finanzverwaltung	187'700.00	185'600.00	181'977.60	2'100.00	1.13	
0210	Finanzverwaltung	187'700.00	185'600.00	181'977.60	2'100.00	1.13	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	214'100.00	214'500.00	213'821.70	-400.00	-0.19	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13'700.00	13'800.00	13'318.80	-100.00	-0.72	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	19'700.00	17'600.00	16'178.60	2'100.00	11.93	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	900.00	700.00	333.25	200.00	28.57	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	3'200.00	3'300.00	2'942.40	-100.00	-3.03	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'100.00	700.00	642.85	400.00	57.14	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-10'000.00	-10'000.00	-10'260.00			
4910.00	Dienstleistungen	-55'000.00	-55'000.00	-55'000.00			
022	Übrige allgemeine Dienste	861'600.00	811'720.00	714'099.46	49'880.00	6.14	
0220	Gemeindeverwaltung	202'100.00	168'520.00	182'452.45	33'580.00	19.93	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	10'000.00	9'900.00	5'695.00	100.00	1.01	
3091.00	Personalwerbung	3'000.00	3'000.00	4'963.40			
3099.00	Übriger Personalaufwand	9'000.00	8'200.00	7'109.65	800.00	9.76	
3100.00	Büromaterial	3'000.00	3'000.00	2'967.10			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	7'800.00	7'300.00	6'215.80	500.00	6.85	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	300.00	300.00	210.60			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500.00	500.00	464.75			

Funktionale Gliederung		Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016	Abweichung Budget 2018/Budget 2017		Erläuterungen
					Betrag	%	
3110.00	Büromaschinen, -möbel und -geräte	4'500.00	10'200.00	6'113.20	-5'700.00	-55.88	Nachrüstung Stehpulte, letzte Tranche
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	27'000.00			27'000.00		Ersatz Telefonanlage
3113.00	Hardware	2'000.00	4'100.00	26'756.20	-2'100.00	-51.22	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500.00	500.00	75.60			
3130.10	Telefonkosten	3'800.00	3'800.00	4'439.95			
3130.20	Porti	15'000.00	15'000.00	17'688.06			
3130.40	Betriebsgebühren			94.30			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	99'600.00	80'800.00	84'794.16	18'800.00	23.27	neuer Vertrag ILZ
3134.00	Sachversicherungsprämien	700.00	2'200.00	1'174.75	-1'500.00	-68.18	
3150.00	Unterhalt Büromaschinen -möbel und -geräte	5'200.00	5'200.00	6'110.35			
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	5'600.00	10'000.00	4'464.75	-4'400.00	-44.00	Unterhalt teilweise im ILZ Vertrag integriert
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	400.00	400.00	307.50			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	4'400.00	4'320.00	4'324.20	80.00	1.85	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200.00	200.00				
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	3'200.00	3'800.00	2'415.00	-600.00	-15.79	
4250.00	Verkäufe /Rückerstattung Dritter	-2'800.00	-3'500.00	-3'385.27	700.00	-20.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-800.00	-700.00	-546.60	-100.00	14.29	
0221	Gemeindekanzlei	291'600.00	291'700.00	266'839.25	-100.00	-0.03	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	286'300.00	289'900.00	282'721.50	-3'600.00	-1.24	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	18'400.00	18'600.00	17'013.90	-200.00	-1.08	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	19'200.00	19'200.00	20'632.85			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'200.00	900.00	436.00	300.00	33.33	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	4'300.00	4'300.00	3'758.05			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'400.00	900.00	837.70	500.00	55.56	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'000.00	5'000.00	3'355.05	-1'000.00	-20.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-21'200.00	-25'400.00	-40'009.80	4'200.00	-16.54	Reduktion aufgrund Hochrechnung 1. HJ 2017
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-8'000.00	-8'000.00	-8'000.00			
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-4'600.00	-4'400.00	-4'616.00	-200.00	4.55	

Funktionale Gliederung		Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016	Abweichung	Erläuterungen
					Budget	
					2018/Budget	
					2017	
					Betrag	%
4613.00	Entschädigungen von öffentlichen Sozialversicherungen	-7'400.00	-7'300.00	-7'290.00	-100.00	1.37
4614.00	Entschädigungen von öffentlichen Unternehmungen	-2'000.00	-2'000.00	-2'000.00		
0223	Bauverwaltung	367'900.00	351'500.00	264'807.76	16'400.00	4.67
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	381'900.00	378'000.00	367'021.10	3'900.00	1.03
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	24'300.00	24'200.00	23'532.00	100.00	0.41
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	32'800.00	32'400.00	28'585.70	400.00	1.23
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'900.00	1'200.00	578.40	3'700.00	308.33
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	5'700.00	5'700.00	5'197.65		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'900.00	1'200.00	1'114.15	700.00	58.33
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'200.00	1'500.00	1'116.60	700.00	46.67
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'300.00	2'800.00	2'283.10	-500.00	-17.86
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	800.00	800.00	366.00		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000.00	1'000.00	972.00		
3130.50	DL Energienachweis	7'000.00	6'500.00	7'500.20	500.00	7.69
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Experten etc.	5'000.00	5'000.00	1'814.40		
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	15'600.00	19'200.00	20'040.41	-3'600.00	-18.75
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00	500.00	228.80		
3611.00	Entschädigung an Kantone und Konkordate			1'000.00		
3910.00	interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'000.00	1'000.00	2'799.50	1'000.00	100.00
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-80'000.00	-90'000.00	-158'842.05	10'000.00	-11.11
4260.10	Energienachweis	-7'000.00	-6'500.00	-7'500.20	-500.00	7.69
4910.00	Dienstleistungen	-33'000.00	-33'000.00	-33'000.00		
029	Verwaltungsliegenschaften	31'200.00	111'830.00	927'539.60	-80'630.00	-72.10
0290	Gemeindehaus	31'200.00	111'830.00	927'539.60	-80'630.00	-72.10
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	28'300.00	28'300.00	28'827.30		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'800.00	1'900.00	2'351.75	-100.00	-5.26
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	2'500.00	2'300.00	1'682.05	200.00	8.70
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	400.00	100.00	44.10	300.00	300.00
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	400.00	500.00	382.15	-100.00	-20.00

Funktionale Gliederung		Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016	Abweichung Budget 2018/Budget 2017		Erläuterungen
					Betrag	%	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00	100.00	85.40	100.00	100.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00	500.00	414.60			
3120.00	Ver- und Entsorgung (Strom, Wasser, Abwasser, Kehricht)	10'500.00	11'500.00	9'886.20	-1'000.00	-8.70	
3120.20	Entschädigung an EWO (Wärmeverbund)	9'000.00	9'000.00	8'770.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'800.00	3'800.00	3'819.95			
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	2'000.00	1'500.00	3'021.80	500.00	33.33	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	7'400.00	7'350.00	7'023.65	50.00	0.68	
3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen		80'600.00	89'700.00	-80'600.00	-100.00	Buchwert 0 wegen a.o. Abschreibung 2016
3830.00	Zusätzliche Abschreibungen Sachanlagen VV			806'700.00			
4260.00	Rückerstattungen Dritter			-149.35			
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-30'100.00	-30'120.00	-29'520.00	20.00	-0.07	
4614.00	Entschädigungen von öffentlichen Unternehmungen	-5'500.00	-5'500.00	-5'500.00			
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	201'600.00	236'820.00	202'363.90	-35'220.00	-14.87	
11	Öffentliche Sicherheit	4'400.00	3'400.00	1'032.65	1'000.00	29.41	
111	Polizei	4'400.00	3'400.00	1'032.65	1'000.00	29.41	
1110	Sicherheitsdienst	4'400.00	3'400.00	1'032.65	1'000.00	29.41	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'000.00	3'000.00	661.50	1'000.00	33.33	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	400.00	400.00	371.15			
14	Allgemeines Rechtswesen	59'400.00	54'370.00	48'012.25	5'030.00	9.25	
140	Allgemeines Rechtswesen	59'400.00	54'370.00	48'012.25	5'030.00	9.25	
1400	Allgemeines Rechtswesen	52'300.00	47'700.00	40'819.70	4'600.00	9.64	
3612.00	Entschädigung an Gemeinde Sarnen für Zivilstandsamt	32'500.00	29'000.00	23'035.00	3'500.00	12.07	Budget Gde Sarnen
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	19'800.00	18'700.00	17'784.70	1'100.00	5.88	
1401	Weibelamt	700.00	700.00	700.00			

Funktionale Gliederung		Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016	Abweichung Budget 2018/Budget 2017		Erläuterungen
					Betrag	%	
3000.10	Sitzungsgelder	700.00	700.00	700.00			
1402	Marktwesen	6'400.00	5'970.00	6'492.55	430.00	7.20	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	200.00	200.00	195.50			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	100.00	100.00	95.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung (Strom, Wasser, Abwasser, Kehricht)	4'000.00	4'000.00	3'841.35			
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	500.00	500.00	835.65			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	300.00	300.00				
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	300.00	320.00	381.05	-20.00	-6.25	
3910.00	interne Verrechnung von Dienstleistungen	5'500.00	5'500.00	5'500.00			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-4'500.00	-4'950.00	-4'356.00	450.00	-9.09	
15	Feuerwehr	124'800.00	122'500.00	150'458.85	2'300.00	1.88	
150	Feuerwehr	124'800.00	122'500.00	150'458.85	2'300.00	1.88	
1500	Feuerwehr	124'800.00	122'500.00	150'458.85	2'300.00	1.88	
3000.10	Sitzungsgelder	7'000.00	7'000.00	6'945.00			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	6'500.00	6'500.00	6'500.00			
3010.05	Soldzahlungen Feuerwehr	80'000.00	80'000.00	67'015.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	400.00	300.00	318.50	100.00	33.33	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'600.00	1'500.00	1'537.35	100.00	6.67	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	100.00	100.00	70.35			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			1.60			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	14'000.00	1'000.00	980.00	13'000.00	1'300.00	zus. Ausbildung von Fahrern
3099.00	Übriger Personalaufwand	4'100.00	3'700.00	4'597.45	400.00	10.81	
3100.00	Büromaterial	500.00	600.00	494.50	-100.00	-16.67	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'000.00	5'000.00	2'933.15			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500.00	500.00	112.50			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'100.00	1'200.00	975.00	-100.00	-8.33	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	26'200.00	15'600.00	93'029.40	10'600.00	67.95	
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	1'800.00	12'000.00	8'342.15	-10'200.00	-85.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016	Abweichung Budget 2018/Budget 2017		Erläuterungen
					Betrag	%	
3118.00	Immaterielle Anlagen (Software)	1'000.00	1'620.00	420.00	-620.00	-38.27	
3120.00	Ver- und Entsorgung (Strom, Wasser, Abwasser, Kehricht)	1'300.00	1'200.00	1'259.25	100.00	8.33	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000.00	1'000.00	540.00			
3130.10	Telefonkosten	1'200.00	1'200.00	1'048.55			
3134.00	Sachversicherungsprämien	5'500.00	6'900.00	5'443.80	-1'400.00	-20.29	
3137.00	Steuern und Abgaben	2'600.00	3'100.00	2'509.70	-500.00	-16.13	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	5'000.00	5'000.00	8'722.50			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'500.00	1'500.00	1'209.60			
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	19'000.00	15'000.00	12'275.90	4'000.00	26.67	Ersatz Akku für Funkgeräte 7'
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'000.00			1'000.00		
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	7'200.00	7'200.00	7'200.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	10'000.00	10'000.00	7'511.35			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'000.00	2'000.00	1'014.80			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	88'900.00	98'800.00	109'800.00	-9'900.00	-10.02	
3611.00	Entschädigung an Kantone und Konkordate	9'000.00	8'740.00	8'820.00	260.00	2.97	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'300.00	1'300.00	1'214.00			
3910.00	interne Verrechnung von Dienstleistungen	6'000.00	6'000.00	5'879.00			
4200.00	Ersatzabgaben (Feuerwehrsteuer)	-141'000.00	-136'000.00	-140'553.05	-5'000.00	3.68	
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-9'000.00	-9'500.00	-9'890.00	500.00	-5.26	
4270.00	Bussen (Steuern)	-100.00	-200.00		100.00	-50.00	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-3'600.00	-3'560.00	-3'560.00	-40.00	1.12	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-33'800.00	-33'800.00	-64'258.50			Rg 2016: zusätzliche Beiträge für Anschaffung Mannschaftsfahrzeug
16	Verteidigung	13'000.00	56'550.00	2'860.15	-43'550.00	-77.01	
161	Militärische Verteidigung	6'100.00	49'750.00	-4'152.25	-43'650.00	-87.74	
1610	Militärische Verteidigung	6'100.00	49'750.00	-4'152.25	-43'650.00	-87.74	
3120.00	Ver- und Entsorgung (Strom, Wasser, Abwasser, Kehricht)	1'500.00	1'500.00	1'339.00			
3130.10	Telefonkosten		450.00	446.10	-450.00	-100.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016	Abweichung	Erläuterungen
					Budget	
					2018/Budget	
					2017	
					Betrag	%
3134.00	Sachversicherungsprämien	800.00	800.00	798.00		
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	4'000.00	2'500.00	2'280.85	1'500.00	60.00
3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen	3'300.00	500.00	-500.00	2'800.00	560.00
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	500.00	1'000.00	2'556.80	-500.00	-50.00
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'500.00	49'000.00		-47'500.00	-96.94
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-5'000.00	-5'000.00	-10'444.00		
4472.10	Vergütung für Militär Einquartierungen	-500.00	-1'000.00	-629.00	500.00	-50.00
162	Zivile Verteidigung	6'900.00	6'800.00	7'012.40	100.00	1.47
1620	Zivilschutz	6'900.00	6'800.00	7'012.40	100.00	1.47
3130.10	Telefonkosten	3'900.00	3'800.00	3'879.70	100.00	2.63
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	3'000.00	3'000.00	3'132.70		
2	BILDUNG	11'238'300.00	11'260'595.00	13'191'049.94	-22'295.00	-0.20
21	Obligatorische Schule	10'879'200.00	10'895'695.00	12'861'723.14	-16'495.00	-0.15
211	Eingangsstufe	861'100.00	877'830.00	897'816.15	-16'730.00	-1.91
2110	Kindergarten	861'100.00	877'830.00	897'816.15	-16'730.00	-1.91
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	741'300.00	754'000.00	774'244.25	-12'700.00	-1.68
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	47'400.00	48'200.00	48'313.60	-800.00	-1.66
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	50'400.00	51'500.00	52'686.80	-1'100.00	-2.14
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'900.00	2'300.00	1'195.20	600.00	26.09
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	11'100.00	11'400.00	10'673.30	-300.00	-2.63
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'700.00	2'300.00	2'292.35	1'400.00	60.87
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'400.00	6'800.00	2'785.95	-2'400.00	-35.29
3104.00	Lehrmittel	2'200.00	2'200.00	10'219.65		
3110.00	Büromaschinen, -möbel und -geräte	800.00	2'370.00		-1'570.00	-66.24
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	2'200.00	2'100.00	743.05	100.00	4.76
4612.00	Entschädigung von Gemeinden	-5'300.00	-5'340.00	-5'338.00	40.00	-0.75

Funktionale Gliederung		Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016	Abweichung	Erläuterungen
					Budget	
					2018/Budget	
					2017	
					Betrag	%
212	Primarstufe	3'247'800.00	3'230'310.00	2'739'442.80	17'490.00	0.54
2120	Primarstufe	3'247'800.00	3'230'310.00	2'739'442.80	17'490.00	0.54
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	2'796'100.00	2'789'100.00	2'406'773.40	7'000.00	0.25 Eröffnung einer zusätzlichen Klasse im Sommer 2018
3020.09	Rückvergütung EO, Unfall- und Krankentaggelder	-20'400.00	-24'000.00	-31'563.20	3'600.00	-15.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	178'900.00	176'600.00	150'112.40	2'300.00	1.30
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	204'100.00	208'800.00	172'610.15	-4'700.00	-2.25
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	11'100.00	8'300.00	3'659.35	2'800.00	33.73
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	41'900.00	41'400.00	33'186.50	500.00	1.21
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	14'000.00	8'300.00	7'128.35	5'700.00	68.67
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'800.00	1'570.00	479.50	230.00	14.65
3104.00	Lehrmittel	5'400.00	6'950.00	2'368.95	-1'550.00	-22.30
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	16'800.00	15'340.00	9'558.90	1'460.00	9.52
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	10'500.00	10'390.00	3'782.50	110.00	1.06
4612.00	Entschädigung von Gemeinden	-12'400.00	-12'440.00	-18'654.00	40.00	-0.32
213	Oberstufe	1'992'000.00	1'961'705.00	1'777'787.30	30'295.00	1.54
2130	Oberstufe	1'992'000.00	1'961'705.00	1'777'787.30	30'295.00	1.54
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	1'655'600.00	1'653'700.00	1'511'700.10	1'900.00	0.11 Mehrlektionen wegen Einführung und Übergangmassnahmen Lehrplan 21
3020.09	Rückvergütung EO, Unfall- und Krankentaggelder			-3'923.55		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	106'000.00	105'900.00	93'527.15	100.00	0.09
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	120'800.00	116'200.00	110'580.15	4'600.00	3.96
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	6'600.00	5'000.00	2'311.35	1'600.00	32.00
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	24'800.00	24'800.00	21'060.15		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	8'300.00	5'000.00	4'457.15	3'300.00	66.00
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6'800.00	7'140.00	2'454.50	-340.00	-4.76
3104.00	Lehrmittel	7'500.00	5'660.00	3'083.40	1'840.00	32.51 Zusatzmaterial für Ausrichtung auf Lehrplan 21 in OS

Funktionale Gliederung		Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016	Abweichung Budget 2018/Budget 2017		Erläuterungen
					Betrag	%	
3105.00	Lebensmittel	17'300.00	20'000.00		-2'700.00	-13.50	Reduktion wegen kleinere Schülerzahl und Umstellung auf Lehrplan 21
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	30'100.00	2'800.00	5'093.65	27'300.00	975.00	Ersatz Nähmaschinen, Bandsäge und Installation Absauganlage in Metallwerkraum (Schweissen und Feinstaub)
3113.00	Hardware			4'677.00			
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	6'000.00	6'000.00				
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	7'500.00	8'800.00	7'200.00	-1'300.00	-14.77	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	14'400.00	12'440.00	9'908.70	1'960.00	15.76	Erhöhter Bedarf gemäss Vorgaben Lehrplan 21
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	6'900.00	6'625.00	3'555.55	275.00	4.15	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände		7'050.00	11'075.00	-7'050.00	-100.00	Kein SuS mehr in Sportschule
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-17'600.00	-16'440.00		-1'160.00	7.06	
4612.00	Entschädigung von Gemeinden	-9'000.00	-8'970.00	-8'973.00	-30.00	0.33	
214	Musikschulen	426'700.00	419'000.00	415'065.70	7'700.00	1.84	
2140	Musikschulen	426'700.00	419'000.00	415'065.70	7'700.00	1.84	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	48'300.00	49'000.00	51'350.10	-700.00	-1.43	
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	414'300.00	404'300.00	406'485.75	10'000.00	2.47	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	29'600.00	29'000.00	27'984.00	600.00	2.07	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	29'600.00	31'700.00	29'204.70	-2'100.00	-6.62	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'800.00	1'400.00	699.55	400.00	28.57	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	6'900.00	6'800.00	6'187.05	100.00	1.47	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'300.00	1'400.00	1'356.60	900.00	64.29	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'500.00	1'000.00	666.30	1'500.00	150.00	Kosten hatte bisher die kantonale Fachstelle übernommen.
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'800.00	1'500.00	415.00	300.00	20.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	800.00	600.00	473.05	200.00	33.33	
3104.00	Lehrmittel	500.00	500.00				
3119.00	Kleininstrumente	2'000.00	4'000.00	162.00	-2'000.00	-50.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016	Abweichung Budget 2018/Budget 2017		Erläuterungen
					Betrag	%	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	800.00	6'100.00	11'479.30	-5'300.00	-86.89	Beitrag an Fachstelle entfällt
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	1'000.00	1'000.00				
3170.00	Reisekosten und Spesen	5'000.00	3'500.00	3'266.20	1'500.00	42.86	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	500.00	1'000.00		-500.00	-50.00	mehr ausserkantonale Musiklehrpersonen
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	8'200.00	8'200.00	8'330.50			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	30'000.00	25'000.00	29'493.10	5'000.00	20.00	mehr SuS an Musikschulen anderer Gemeinden
4231.00	Kursgelder Musikschule	-150'000.00	-152'000.00	-150'607.50	2'000.00	-1.32	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-1'200.00			-1'200.00		
4612.00	Entschädigung von Gemeinden	-8'000.00	-5'000.00	-11'880.00	-3'000.00	60.00	mehr SuS aus andern Gemeinden
217	Schulliegenschaften	1'804'900.00	1'962'020.00	4'176'169.70	-157'120.00	-8.01	
2170	Schulliegenschaften	1'804'900.00	1'962'020.00	4'176'169.70	-157'120.00	-8.01	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	482'000.00	494'850.00	478'481.60	-12'850.00	-2.60	
3010.09	Rückvergütung EO, Unfall- und Krankentaggelder			-65.85			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	30'900.00	31'700.00	29'863.50	-800.00	-2.52	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	39'400.00	39'600.00	31'716.90	-200.00	-0.51	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	6'300.00	1'500.00	733.95	4'800.00	320.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	7'300.00	7'400.00	7'608.60	-100.00	-1.35	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'400.00	1'500.00	1'431.45	900.00	60.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	8'900.00	3'000.00	5'027.50	5'900.00	196.67	Ausbildung Hauswart
3099.00	Übriger Personalaufwand	700.00	1'090.00	567.20	-390.00	-35.78	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	46'200.00	34'500.00	31'082.20	11'700.00	33.91	Umlagerung Budgetposten von Kt. 2170.3144.00 zu 2170.3101.00
3110.00	Büromaschinen, -möbel und -geräte	19'100.00	25'000.00	56'720.88	-5'900.00	-23.60	Im letzten Jahr erfolgte einmalige Anschaffung Schubladensystem für Werkräume
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	76'200.00	69'650.00	12'724.30	6'550.00	9.40	Ersatz Festgarnituren gem. Beschluss Klausur vom Mai 2017, Erhöhung Sportmaterial für Vereine
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	2'000.00	2'000.00	1'768.35			

Funktionale Gliederung		Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016	Abweichung	Erläuterungen	
					Budget	Betrag	%
					2018/Budget		
					2017		
3120.00	Ver- und Entsorgung (Strom,Wasser,Abwasser,Kehricht)	70'000.00	70'000.00	69'743.70			
3120.10	Heizmaterial	10'000.00	10'000.00	6'708.05			
3120.20	Entschädigung an EWO (Wärmeverbund)	100'000.00	100'000.00	99'640.60			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	8'300.00	4'300.00	4'576.70	4'000.00	93.02	Umrüsten der Liftanlagen verursacht Mehrkosten gegenüber Budget 2017.
3130.10	Telefonkosten	1'600.00	950.00	963.15	650.00	68.42	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Experten etc.	6'000.00	4'000.00	12'701.15	2'000.00	50.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	38'200.00	37'000.00	37'697.45	1'200.00	3.24	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	28'200.00	27'720.00	133'118.70	480.00	1.73	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	332'000.00	222'420.00	382'561.64	109'580.00	49.27	Bauliche Anpassungen im Bereich Bildung verursachen zusätzliche Kosten (Planung Infrastrukturanlagen)
3150.00	Unterhalt Büromaschinen -möbel und -geräte	2'000.00			2'000.00		
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	6'600.00	5'500.00	2'224.35	1'100.00	20.00	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen			62.65			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	16'200.00	16'200.00	6'750.00			
3300.00	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	541'600.00	802'900.00	858'920.54	-261'300.00	-32.54	tieferer Buchwert wegen a.o. Abschreibung Rechnung 2016
3830.00	Zusätzliche Abschreibungen Sachanlagen VV			1'959'555.34			
3910.00	interne Verrechnung von Dienstleistungen	10'000.00	10'000.00	10'930.20			
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-6'000.00	-3'000.00	-6'441.35	-3'000.00	100.00	Hauswartaufwand bei Vermietungen
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-23'800.00	-23'760.00	-23'760.00	-40.00	0.17	
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-30'000.00	-30'000.00	-32'205.00			
4634.00	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen	-5'500.00	-4'000.00	-5'238.75	-1'500.00	37.50	
4920.00	Pacht, Mieten, Benützungskosten	-21'900.00			-21'900.00		ab dem 1.1.2018 wird den Tagesstrukturen der Raumaufwand intern verrechnet
218	Tagesbetreuung	67'400.00	47'860.00	45'206.60	19'540.00	40.83	
2180	Tagesbetreuung	67'400.00	47'860.00	45'206.60	19'540.00	40.83	
3020.00	Löhne für Mittagstisch, Betreuung & Hausaufgabenhilfe	92'700.00	74'200.00	88'169.40	18'500.00	24.93	Erhöhung aufgrund der Angebotserweiterung

Funktionale Gliederung		Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016	Abweichung Budget 2018/Budget 2017		Erläuterungen
					Betrag	%	
3020.09	Rückvergütung EO, Unfall- und Krankentaggelder			-3'173.20			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'000.00	4'800.00	5'195.65	1'200.00	25.00	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	5'200.00	2'300.00	3'584.80	2'900.00	126.09	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	400.00	200.00	126.80	200.00	100.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	1'400.00	1'200.00	1'149.75	200.00	16.67	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	500.00	200.00	249.65	300.00	150.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	9'000.00	10'000.00	8'833.40	-1'000.00	-10.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00	1'000.00	143.30	-500.00	-50.00	
3105.00	Lebensmittel	9'000.00	8'400.00	8'945.70	600.00	7.14	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	500.00	500.00	170.80			
3110.00	Büromaschinen, -möbel und -geräte	500.00	500.00				
3920.00	Verrechnung Raumkosten	21'900.00			21'900.00		Vollkostenrechnung ab dem 1.1.2018
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-60'000.00	-35'240.00	-47'990.50	-24'760.00	70.26	grössere Teilnehmerzahl und Anpassung der Tarifstruktur ab Schuljahr 18/19
4511.00	Entnahmen aus Fonds EK	-20'000.00	-20'000.00	-20'000.00			
4634.00	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen	-200.00	-200.00	-198.95			
219	Übrige obligatorische Schule	2'479'300.00	2'396'970.00	2'810'234.89	82'330.00	3.43	
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	603'100.00	596'410.00	565'944.89	6'690.00	1.12	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	469'800.00	468'560.00	462'422.25	1'240.00	0.26	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	30'000.00	30'000.00	29'566.00			
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	47'100.00	46'800.00	37'171.55	300.00	0.64	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'900.00	1'400.00	726.40	500.00	35.71	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	7'100.00	7'100.00	6'531.45			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'400.00	1'400.00	1'399.65	1'000.00	71.43	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	6'000.00	6'000.00	2'132.80			
3091.00	Personalwerbung	2'900.00	3'350.00	2'785.80	-450.00	-13.43	
3099.00	Übriger Personalaufwand	800.00	800.00	800.00			
3100.00	Büromaterial	1'200.00	1'200.00	1'072.80			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500.00	500.00	325.30			

Funktionale Gliederung		Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016	Abweichung Budget 2018/Budget 2017		Erläuterungen
					Betrag	%	
3110.00	Büromaschinen, -möbel und -geräte	7'600.00	2'500.00	506.00	5'100.00	204.00	Ersatz der Bürotische im Schulsekretariat
3130.10	Telefonkosten	5'800.00	6'100.00	4'532.65	-300.00	-4.92	
3130.20	Porti	2'000.00	2'500.00	1'974.20	-500.00	-20.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	15'500.00	15'700.00	11'953.54	-200.00	-1.27	
3150.00	Unterhalt Büromaschinen -möbel und -geräte	2'000.00	2'000.00	1'858.90			
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00	500.00	185.60			
2191	Textiles Gestalten und Hauswirtschaft			561'142.65			
3020.00	Löhne der Lehrkräfte			470'900.10			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			27'875.20			
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen			32'783.95			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen			721.35			
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen			6'305.20			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			1'402.30			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			963.80			
3105.00	Lebensmittel			31'830.30			
3119.00	Übrige nicht aktivierbare Anlagen			1'476.25			
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge			4'704.50			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen			-17'820.30			
2192	Volksschule Sonstiges	1'876'200.00	1'800'560.00	1'683'147.35	75'640.00	4.20	
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	66'400.00	60'100.00	917'401.45	6'300.00	10.48	Penserhöhung 5 % für SSA
3020.01	Löhne der Lehrkräfte/Pool	119'500.00	120'700.00	139'597.75	-1'200.00	-0.99	
3020.02	Löhne der Lehrkräfte IF	915'200.00	870'300.00		44'900.00	5.16	Pensenanpassung an Schülerzahl gemäss Rahmenbedingungen
3020.03	Löhne der Lehrkräfte PHLU	21'300.00	27'300.00		-6'000.00	-21.98	Abnahme der Praxislehrpersonen
3020.09	Rückvergütung EO, Unfall- und Krankentaggelder			-15'536.95			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	71'800.00	69'100.00	65'494.35	2'700.00	3.91	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	77'400.00	72'000.00	72'756.45	5'400.00	7.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'500.00	3'300.00	1'643.85	1'200.00	36.36	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	16'800.00	16'200.00	14'468.90	600.00	3.70	

Funktionale Gliederung		Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016	Abweichung Budget 2018/Budget 2017		Erläuterungen
					Betrag	%	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'600.00	3'300.00	3'107.70	2'300.00	69.70	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	76'000.00	55'000.00	85'876.35	21'000.00	38.18	Beitrag an LWB +20'
3099.00	Übriger Personalaufwand	30'300.00	27'000.00	26'285.70	3'300.00	12.22	Erhöhung für Personalesen gem. Anpassung Zusatzleistungen
3100.00	Büromaterial	7'000.00			7'000.00		Verbrauch Toner (bisher unter Kto 3153.00)
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	16'000.00	18'000.00	13'746.85	-2'000.00	-11.11	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	5'100.00	5'100.00	3'239.31			
3104.00	Lehrmittel	10'200.00	7'800.00	6'776.05	2'400.00	30.77	Zusätzliches Ersatzmaterial für Schule Melchtal
3104.10	Schulmaterial	121'500.00	120'000.00	111'171.80	1'500.00	1.25	
3110.00	Büromaschinen, -möbel und -geräte	2'000.00	2'000.00	1'868.00			
3113.00	Hardware	97'600.00	67'750.00	54'428.65	29'850.00	44.06	Aufwand gem. EGR Beschluss zur Umsetzung des ICT Konzeptes
3119.00	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	8'800.00	8'000.00	29'335.20	800.00	10.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	93'700.00	93'700.00	91'398.40			
3130.10	Telefonkosten	4'000.00	3'960.00		40.00	1.01	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	34'900.00	50'790.00	8'363.00	-15'890.00	-31.29	Serverumstellung ist 2017 erfolgt und fällt nun weg.
3134.00	Sachversicherungsprämien	5'000.00	5'000.00	4'754.25			
3150.00	Unterhalt Büromaschinen -möbel und -geräte	9'000.00	9'000.00	9'829.70			
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	8'200.00	8'000.00	5'704.90	200.00	2.50	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	10'000.00	15'000.00	24'735.60	-5'000.00	-33.33	Aufwand gem. EGR Beschluss zur Umsetzung des ICT Konzeptes
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	13'300.00	12'900.00	3'947.95	400.00	3.10	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	7'600.00	7'560.00	7'560.00	40.00	0.53	
3170.00	Reisekosten und Spesen	6'500.00	6'000.00	6'070.00	500.00	8.33	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	28'500.00	36'400.00	33'819.75	-7'900.00	-21.70	Aufwandreduktion und Umlagerung in Stufen
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	36'500.00	36'500.00	32'626.80			
4250.00	Verkäufe /Rückerstattung Dritter			-350.00			
4260.00	Rückerstattungen Dritter			-610.00			
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-30'000.00	-10'000.00	-35'486.21	-20'000.00	200.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016	Abweichung	Erläuterungen
					Budget	
					2018/Budget	
					2017	
					Betrag	%
4612.00	Entschädigung von Gemeinden			-2'200.00		
4614.00	Entschädigungen von öffentlichen Unternehmungen	-24'000.00	-27'200.00	-38'678.20	3'200.00	-11.76
22	Sonderschulen	359'100.00	364'900.00	329'326.80	-5'800.00	-1.59
220	Sonderschulen	359'100.00	364'900.00	329'326.80	-5'800.00	-1.59
2200	Sonderschulen	359'100.00	364'900.00	329'326.80	-5'800.00	-1.59
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	149'500.00	127'000.00	147'236.35	22'500.00	17.72 Zwei IS Kinder mehr
3020.09	Rückvergütung EO, Unfall- und Krankentaggelder			-4'442.50		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'600.00	8'200.00	8'853.15	1'400.00	17.07
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	9'100.00	9'200.00	8'899.65	-100.00	-1.09
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	600.00	500.00	201.55	100.00	20.00
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	2'200.00	1'900.00	1'955.75	300.00	15.79
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	700.00	500.00	419.20	200.00	40.00
3611.00	Entschädigung an Kantone und Konkordate	134'400.00	150'000.00		-15'600.00	-10.40
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	173'000.00	149'600.00	287'481.25	23'400.00	15.64
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-120'000.00	-82'000.00	-121'277.60	-38'000.00	46.34 Zwei IS Kinder mehr
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	274'800.00	285'460.00	317'128.70	-10'660.00	-3.73
31	Kulturerbe	2'900.00	2'860.00	-1'309.00	40.00	1.40
311	Museen und bildende Kunst	2'900.00	2'860.00	2'860.00	40.00	1.40
3110	Museen und bildende Kunst	2'900.00	2'860.00	2'860.00	40.00	1.40
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'900.00	2'860.00	2'860.00	40.00	1.40
312	Denkmalpflege und Heimatschutz			-4'169.00		
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz			-4'169.00		
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen			-4'169.00		
32	Übrige Kultur	140'100.00	136'300.00	130'060.55	3'800.00	2.79

Funktionale Gliederung		Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016	Abweichung	Erläuterungen	
					Budget		
					2018/Budget		
					2017		
					Betrag	%	
321	Bibliotheken	115'000.00	111'500.00	109'245.20	3'500.00	3.14	
3210	Bibliotheken	115'000.00	111'500.00	109'245.20	3'500.00	3.14	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	64'100.00	60'900.00	60'986.60	3'200.00	5.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'100.00	3'900.00	3'854.60	200.00	5.13	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	4'900.00	5'000.00	3'716.30	-100.00	-2.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	300.00	200.00	90.00	100.00	50.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	1'000.00	900.00	852.10	100.00	11.11	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300.00	200.00	183.15	100.00	50.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00	500.00		500.00	100.00	Einführung neue Mitarbeiterin erfordert entsprechende Weiterbildung
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'000.00	2'500.00	3'863.45	500.00	20.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000.00	1'000.00	952.55			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	20'000.00	20'000.00	19'624.40			
3120.00	Ver- und Entsorgung (Strom, Wasser, Abwasser, Kehricht)	1'100.00	1'300.00	1'077.90	-200.00	-15.38	
3130.10	Telefonkosten	1'000.00	1'000.00	916.80			
3130.20	Porti	800.00	800.00	700.00			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	5'400.00	5'400.00	5'330.35			
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	500.00	2'400.00	608.25	-1'900.00	-79.17	Sitzbank wurde im letzten Jahr neu überzogen.
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	29'000.00	29'000.00	28'433.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen			370.60			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	4'000.00	4'000.00	3'594.45			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-9'000.00	-10'000.00	-8'809.30	1'000.00	-10.00	
4250.00	Verkäufe /Rückerstattung Dritter	-500.00	-500.00	-100.00			
4634.00	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen	-17'000.00	-17'000.00	-17'000.00			
322	Konzert und Theater	4'000.00	4'000.00	4'000.00			
3220	Konzert und Theater	4'000.00	4'000.00	4'000.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	4'000.00	4'000.00	4'000.00			

Funktionale Gliederung		Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016	Abweichung Budget 2018/Budget 2017		Erläuterungen
					Betrag	%	
329	Übrige Kultur	21'100.00	20'800.00	16'815.35	300.00	1.44	
3290	Übrige Kultur	21'100.00	20'800.00	16'815.35	300.00	1.44	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	12'000.00	6'500.00	8'757.80	5'500.00	84.62	Bundesfeier plus Innovationspreis Kabriizi
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	4'100.00	9'300.00	3'457.55	-5'200.00	-55.91	
3636.10	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck - GR			500.00			
3636.11	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck - Kom.	5'000.00	5'000.00	6'300.00			
4290.00	Übrige Entgelte			-2'200.00			
33	Medien	300.00	300.00	300.00			
332	Massenmedien	300.00	300.00	300.00			
3320	Massenmedien	300.00	300.00	300.00			
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	300.00	300.00	300.00			
34	Sport und Freizeit	131'500.00	146'000.00	188'077.15	-14'500.00	-9.93	
341	Sport	52'400.00	50'900.00	50'385.65	1'500.00	2.95	
3410	Sport	52'400.00	50'900.00	50'385.65	1'500.00	2.95	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	4'700.00	2'200.00	4'634.65	2'500.00	113.64	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	35'000.00	35'000.00	35'000.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	7'700.00	7'700.00	6'670.00			
3636.10	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck - Vergabe durch Vereins- und Kulturkommission	5'000.00	6'000.00	4'081.00	-1'000.00	-16.67	
342	Freizeit	79'100.00	95'100.00	137'691.50	-16'000.00	-16.82	
3420	Freizeit	79'100.00	95'100.00	137'691.50	-16'000.00	-16.82	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	11'900.00	41'900.00	26'926.65	-30'000.00	-71.60	Bu 2017: Projekte Farbtupfer

Funktionale Gliederung		Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016	Abweichung	Erläuterungen
					Budget	
					2018/Budget	
					2017	
					Betrag	%
3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen	11'700.00	11'700.00	16'091.50		
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500.00	500.00	500.00		
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	2'000.00	2'000.00	2'030.00		
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	53'000.00	39'000.00	107'143.35	14'000.00	35.90
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten			-15'000.00		
4	GESUNDHEIT	1'341'500.00	1'146'980.00	1'071'575.56	194'520.00	16.96
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	1'057'000.00	912'000.00	897'956.60	145'000.00	15.90
412	Alters-, Kranken- und Pflegeheime	1'057'000.00	912'000.00	897'956.60	145'000.00	15.90
4120	Alters-, Kranken- und Pflegeheime	1'057'000.00	912'000.00	897'956.60	145'000.00	15.90
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'057'000.00	912'000.00	897'956.60	145'000.00	15.90
						Basis Rechnung Juni 2017
42	Ambulante Krankenpflege	264'800.00	222'460.00	167'075.51	42'340.00	19.03
421	Ambulante Krankenpflege	261'200.00	218'900.00	166'185.66	42'300.00	19.32
4210	Ambulante Krankenpflege	261'200.00	218'900.00	166'185.66	42'300.00	19.32
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	245'200.00	210'900.00	154'085.66	34'300.00	16.26
3637.00	Beiträge wirtschaftliche Hilfe	16'000.00	8'000.00	12'100.00	8'000.00	100.00
422	Rettungsdienste	3'600.00	3'560.00	889.85	40.00	1.12
4220	Rettungsdienste	3'600.00	3'560.00	889.85	40.00	1.12
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'600.00	3'560.00	3'889.85	40.00	1.12
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten			-3'000.00		
43	Gesundheitsprävention	11'400.00	7'020.00	6'543.45	4'380.00	62.39
431	Alkohol- und Drogenmissbrauch	3'800.00			3'800.00	
4310	Alkohol- und Drogenmissbrauch	3'800.00			3'800.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	3'800.00			3'800.00	bisher budgetiert im 5790.3636.00

Funktionale Gliederung		Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016	Abweichung Budget 2018/Budget 2017		Erläuterungen
					Betrag	%	
432	Übrige Krankheitsbekämpfung	800.00	800.00	276.90			
4320	Übrige Krankheitsbekämpfung	800.00	800.00	276.90			
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	800.00	800.00	276.90			
433	Schulgesundheitsdienst	6'800.00	6'220.00	6'266.55	580.00	9.32	
4330	Schulgesundheitsdienst	6'800.00	6'220.00	6'266.55	580.00	9.32	
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte	4'600.00	4'200.00	4'674.75	400.00	9.52	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	300.00	300.00	296.35			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00	30.00	4.05	70.00	233.33	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	100.00	70.00	65.45	30.00	42.86	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00	20.00	14.05	80.00	400.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500.00	500.00	200.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	800.00	800.00	666.90			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	300.00	300.00	345.00			
49	Übriges Gesundheitswesen	8'300.00	5'500.00		2'800.00	50.91	
490	Übriges Gesundheitswesen	8'300.00	5'500.00		2'800.00	50.91	
4900	Übriges Gesundheitswesen	8'300.00	5'500.00		2'800.00	50.91	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'300.00			2'300.00		
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	6'000.00	5'500.00		500.00	9.09	
5	SOZIALE SICHERHEIT	2'343'600.00	2'105'370.00	2'072'320.50	238'230.00	11.32	
52	Invalidität	629'800.00	637'100.00	554'230.17	-7'300.00	-1.15	
523	Invalidenheime	629'800.00	637'100.00	554'230.17	-7'300.00	-1.15	
5230	Invalidenheime	629'800.00	637'100.00	554'230.17	-7'300.00	-1.15	
3611.00	Entschädigung an Kantone und Konkordate	167'200.00	187'700.00		-20'500.00	-10.92	

Funktionale Gliederung		Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016	Abweichung	Erläuterungen
					Budget 2018/Budget 2017	
					Betrag	%
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	462'600.00	449'400.00	554'230.17	13'200.00	2.94
53	Alter und Hinterlassene	182'700.00	214'000.00	252'237.85	-31'300.00	-14.63
533	Leistungen an Pensionierte	43'200.00	74'500.00	111'038.05	-31'300.00	-42.01
5330	Leistungen an Pensionierte	43'200.00	74'500.00	111'038.05	-31'300.00	-42.01
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'200.00	5'500.00	6'051.75	-2'300.00	-41.82
3064.00	Überbrückungsrenten	40'000.00	69'000.00	104'986.30	-29'000.00	-42.03
534	Altersheime	130'000.00	130'000.00	130'000.00		
5340	Altersheime	130'000.00	130'000.00	130'000.00		
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	130'000.00	130'000.00	130'000.00		Zinskostenbeitrag Huwel
535	Leistungen an Alter	9'500.00	9'500.00	11'199.80		
5350	Leistungen an Alter	9'500.00	9'500.00	11'199.80		
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	9'500.00	9'500.00	11'199.80		
54	Familie und Jugend	352'700.00	314'600.00	237'762.80	38'100.00	12.11
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso	26'500.00	42'500.00	24'142.70	-16'000.00	-37.65
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	26'500.00	42'500.00	24'142.70	-16'000.00	-37.65
3130.40	Betreibungsgebühren	500.00	500.00			
3637.00	Beiträge wirtschaftliche Hilfe	106'000.00	106'000.00	108'585.20		
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-80'000.00	-64'000.00	-84'442.50	-16'000.00	25.00
544	Jugendschutz	146'200.00	149'700.00	113'395.35	-3'500.00	-2.34
5440	Jugendschutz	2'500.00	3'500.00	980.00	-1'000.00	-28.57
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000.00	2'000.00		-1'000.00	-50.00
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'500.00	1'500.00	980.00		

Funktionale Gliederung		Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016	Abweichung Budget 2018/Budget 2017		Erläuterungen
					Betrag	%	
5441	Kinder- und Jugendheime	86'400.00	86'400.00	52'501.30			
3611.00	Entschädigung an Kantone und Konkordate	60'000.00			60'000.00		neues Konto, bisher in Kto 3636.00
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	26'400.00	86'400.00	52'501.30	-60'000.00	-69.44	Budgetierung anhand aktuellen Fällen
5442	Jugendarbeit	57'300.00	59'800.00	59'914.05	-2'500.00	-4.18	
3000.10	Sitzungsgelder		5'400.00		-5'400.00	-100.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	55'300.00	54'800.00	57'062.30	500.00	0.91	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'500.00	3'500.00	3'406.05			
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	3'900.00	3'600.00	3'763.10	300.00	8.33	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200.00	200.00	84.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	800.00	800.00	752.10			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300.00	200.00	162.85	100.00	50.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	800.00	800.00				
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00	1'000.00	436.00			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	300.00	300.00	122.20			
3113.00	Hardware	500.00	500.00	173.90			
3130.10	Telefonkosten	700.00	700.00	732.75			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	400.00	400.00	1'519.90			
3170.00	Reisekosten und Spesen			20.40			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	6'400.00	4'400.00	3'708.50	2'000.00	45.45	
4634.00	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen	-16'800.00	-16'800.00	-12'030.00			
545	Leistungen an Familien	180'000.00	122'400.00	100'224.75	57'600.00	47.06	
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	180'000.00	122'400.00	100'224.75	57'600.00	47.06	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	300'000.00	204'000.00	200'449.50	96'000.00	47.06	Berechnungsbasis 1. HJ 2017
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-120'000.00	-81'600.00	-100'224.75	-38'400.00	47.06	ab 2017 werden 40% der Kosten durch den Kanton getragen (bis 2016 50%)
55	Arbeitslosigkeit	43'500.00	41'000.00	29'556.90	2'500.00	6.10	
552	Leistungen an Arbeitslose	43'500.00	41'000.00	29'556.90	2'500.00	6.10	

Funktionale Gliederung		Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016	Abweichung	Erläuterungen
					Budget	
					2018/Budget	
					2017	
					Betrag	%
5520	Leistungen an Arbeitslose	43'500.00	41'000.00	29'556.90	2'500.00	6.10
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	43'500.00	41'000.00	29'556.90	2'500.00	6.10
57	Sozialhilfe und Asylwesen	1'134'000.00	897'700.00	997'662.78	236'300.00	26.32
572	Wirtschaftliche Hilfe	695'200.00	463'200.00	586'293.15	232'000.00	50.09
5720	Wirtschaftliche Hilfe	695'200.00	463'200.00	586'293.15	232'000.00	50.09
3130.40	Betreibungsgebühren	200.00	200.00			
3637.00	Beiträge wirtschaftliche Hilfe	845'000.00	755'500.00	786'864.13	89'500.00	11.85
4637.00	Beiträge von privaten Haushalten	-150'000.00	-292'500.00	-200'570.98	142'500.00	-48.72
579	Übrige Fürsorge	438'800.00	434'500.00	411'369.63	4'300.00	0.99
5790	Übrige Fürsorge	438'800.00	434'500.00	411'369.63	4'300.00	0.99
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	190'900.00	189'900.00	176'573.20	1'000.00	0.53
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'200.00	12'200.00	11'039.60		
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	16'400.00	18'600.00	12'487.45	-2'200.00	-11.83
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	800.00	600.00	274.00	200.00	33.33
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	2'900.00	2'900.00	2'438.80		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'000.00	600.00	528.60	400.00	66.67
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	6'000.00	3'000.00	1'323.45	3'000.00	100.00
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	700.00	700.00	950.90		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'000.00	10'000.00	2'005.00		
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Experten etc.	1'000.00	1'000.00			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	6'300.00	6'300.00	4'916.73		
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'000.00	2'000.00	1'653.00		
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	11'700.00	11'300.00	10'595.65	400.00	3.54
3611.00	Entschädigung an Kantone und Konkordate	187'000.00	183'000.00	186'460.50	4'000.00	2.19
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände		200.00		-200.00	-100.00
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	7'900.00	10'200.00	9'791.75	-2'300.00	-22.55
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-18'000.00	-18'000.00	-9'669.00		

Funktionale Gliederung		Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016	Abweichung	Erläuterungen	
					Budget		
					2018/Budget		
					2017		
					Betrag	%	
59	Übrige Soziale Wohlfahrt	900.00	970.00	870.00	-70.00	-7.22	
592	Hilfsaktionen im Inland	900.00	970.00	870.00	-70.00	-7.22	
5920	Hilfsaktionen im Inland	900.00	970.00	870.00	-70.00	-7.22	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	900.00	970.00	870.00	-70.00	-7.22	
6	VERKEHR	671'900.00	664'260.00	971'211.25	7'640.00	1.15	
61	Strassenverkehr	504'700.00	522'350.00	834'277.30	-17'650.00	-3.38	
615	Gemeindestrassen	504'700.00	522'350.00	834'277.30	-17'650.00	-3.38	
6150	Gemeindestrassen	504'700.00	522'350.00	834'277.30	-17'650.00	-3.38	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	324'700.00	240'500.00	241'101.15	84'200.00	35.01	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	20'600.00	15'400.00	15'312.15	5'200.00	33.77	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	27'000.00	18'800.00	16'868.80	8'200.00	43.62	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'200.00	4'100.00	3'491.00	100.00	2.44	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	4'800.00	3'700.00	3'382.05	1'100.00	29.73	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'600.00	800.00	730.30	800.00	100.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'900.00	2'750.00	1'080.00	-850.00	-30.91	
3091.00	Personalwerbung			923.65			
3099.00	Übriger Personalaufwand	800.00	600.00	693.50	200.00	33.33	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	20'000.00	20'000.00	20'911.60			
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	4'900.00	8'100.00	21'005.60	-3'200.00	-39.51	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	11'200.00	96'000.00	18'708.55	-84'800.00	-88.33	Im 2018 keine Ersatzanschaffung von Fahrzeugen geplant.
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	3'500.00	3'000.00	4'532.50	500.00	16.67	
3120.00	Ver- und Entsorgung (Strom,Wasser,Abwasser,Kehricht)	500.00	500.00	361.25			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'000.00	7'000.00	3'342.85			
3130.05	DL Dritter Winterdienst	70'000.00	70'000.00	43'285.00			
3130.10	Telefonkosten	1'000.00	1'000.00	802.70			

Funktionale Gliederung		Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016	Abweichung Budget 2018/Budget 2017		Erläuterungen
					Betrag	%	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Experten etc.	3'000.00			3'000.00		
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'600.00	3'600.00	3'640.40			
3141.00	Unterhalt Strassen	200'500.00	114'000.00	73'229.85	86'500.00	75.88	Trottoirsanierung Melchtalerstrasse im Zusammenhang mit der Belagssanierung der Kantonsstrasse. Die Brücke beim Sammler Rufibach (Steinistrasse) muss aus Sicherheitsgründen saniert werden.
3141.10	Unterhalt + Betrieb Strassenbeleuchtung	55'000.00	40'000.00	44'583.35	15'000.00	37.50	Strassenbeleuchtung in St. Niklausen wird ergänzt.
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	15'000.00	15'000.00	17'961.05			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'500.00	12'500.00	13'216.40	-11'000.00	-88.00	Bu 2017: Inneneinrichtung Werkdienst abgeschlossen
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	25'000.00	25'000.00	39'132.45			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	11'000.00	17'000.00	7'390.65	-6'000.00	-35.29	Wischmaschine
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000.00	1'000.00	959.20			
3190.00	Schadenersatzleistungen			491.35			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000.00	1'000.00	1'101.80			
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen	98'500.00	161'100.00	147'493.35	-62'600.00	-38.86	tieferer Buchwert wegen a.o. Abschreibung Rechnung 2016
3704.00	Öffentliche Unternehmungen	136'500.00	167'000.00	162'762.00	-30'500.00	-18.26	siehe Bemerkung 6150.4701.00
3830.00	Zusätzliche Abschreibungen Sachanlagen VV			438'621.65			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-7'000.00	-9'000.00	-3'991.20	2'000.00	-22.22	
4240.01	Dienstleistung öffentliche Körperschaften	-75'000.00	-75'000.00	-65'896.50			
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-9'100.00	-9'100.00	-9'440.00			
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-62'500.00	-73'500.00	-74'808.50	11'000.00	-14.97	
4701.00	Durchlaufende Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-136'500.00	-167'000.00	-162'762.00	30'500.00	-18.26	Der Kt. hat im Rahmen des KAP-Pakets den Kompensationsbetrag von Total CHF 1 Mio. gestrichen
4910.00	Dienstleistungen	-260'500.00	-193'500.00	-195'940.65	-67'000.00	34.63	
62	Öffentlicher Verkehr	167'200.00	141'910.00	136'933.95	25'290.00	17.82	
629	Übriger öffentlicher Verkehr	167'200.00	141'910.00	136'933.95	25'290.00	17.82	

Funktionale Gliederung		Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016	Abweichung	Erläuterungen
					Budget	
					2018/Budget	
					2017	
					Betrag	%
6290	Übriger öffentlicher Verkehr	167'200.00	141'910.00	136'933.95	25'290.00	17.82
3130.00	Dienstleistungen Dritter	29'100.00	28'100.00	26'691.00	1'000.00	3.56
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'000.00	1'000.00			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	5'900.00	5'850.00	5'353.00	50.00	0.85
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	140'700.00	112'800.00	111'087.95	27'900.00	24.73
						Doppelspurausbau Hergiswil bis Luzern +25'
3631.10	Entschädigung an Kanton für Tarifverbund	2'500.00	2'500.00	2'416.20		
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	17'500.00	19'400.00	19'730.20	-1'900.00	-9.79
4250.00	Verkäufe /Rückerstattung Dritter	-29'500.00	-27'740.00	-28'344.40	-1'760.00	6.34
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	237'900.00	243'650.00	291'972.50	-5'750.00	-2.36
71	Wasserversorgung					
710	Wasserversorgung					
7100	Wasserversorgung					
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals		58'500.00	55'408.80	-58'500.00	-100.00
						Besoldungen neu unter 6150, Aufwand wird verrechnet mit Kto 7100.3910.00
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten		3'600.00	3'466.40	-3'600.00	-100.00
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen		6'400.00	4'168.15	-6'400.00	-100.00
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen		1'000.00	873.40	-1'000.00	-100.00
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen		900.00	765.70	-900.00	-100.00
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen		200.00	164.35	-200.00	-100.00
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	400.00	900.00	370.00	-500.00	-55.56
3100.00	Büromaterial	2'000.00			2'000.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	10'000.00	6'000.00	6'778.71	4'000.00	66.67
						Infolge Übernahme der WV Melchtal den Budgetposten um CHF 4'000.00 erhöht
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	300.00	300.00			
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	600.00	4'700.00	4'326.14	-4'100.00	-87.23
3113.00	Hardware			1'574.46		

Funktionale Gliederung		Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016	Abweichung Budget 2018/Budget 2017		Erläuterungen
					Betrag	%	
3120.00	Ver- und Entsorgung (Strom,Wasser,Abwasser,Kehricht)	5'000.00	5'000.00	4'527.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'000.00	10'000.00	29'209.73			
3130.10	Telefonkosten	500.00	500.00	313.22			
3130.20	Porti	1'500.00	1'500.00	1'161.02			
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	10'000.00	10'000.00	15'220.75			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Experten etc.	5'000.00	5'000.00	1'645.96			
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	20'300.00	54'200.00	21'984.02	-33'900.00	-62.55	Leitungsunterhalt Melchtal + CHF 10'000.00
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	7'700.00			7'700.00		
3169.00	Übrige Mieten und Benützungskosten	4'200.00	4'200.00	4'200.20			
3190.00	Schadenersatzleistungen		150'000.00	8'105.09	-150'000.00	-100.00	Das Projekt Steini wird im 2017 abgeschlossen
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	200.00	200.00	109.90			
3300.31	Planmässige Abschreibungen spezialfinanzierte Tiefbauten	53'500.00	76'700.00	102'959.58	-23'200.00	-30.25	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	88'100.00			88'100.00		
3910.00	interne Verrechnung von Dienstleistungen	110'000.00	43'000.00	51'622.35	67'000.00	155.81	Besoldungen neu unter 6150, Aufwand wird verrechnet
4120.00	Konzessionen	-30'000.00	-30'000.00	-31'052.75			
4250.00	Verkäufe /Rückerstattung Dritter	-294'000.00	-257'000.00	-264'244.19	-37'000.00	14.40	Wasserbezugsgebühren Melchtal neu 30'
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-500.00	-500.00	-560.00			
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		-151'500.00	-5'898.17	151'500.00	-100.00	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten			-972.22			
4940.00	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-4'800.00	-3'800.00	-16'227.60	-1'000.00	26.32	
72	Abwasserbeseitigung						
720	Abwasserbeseitigung						
7200	Abwasserbeseitigung						
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	30'300.00	30'750.00	30'916.00	-450.00	-1.46	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'000.00	2'000.00	1'916.30			

Funktionale Gliederung		Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016	Abweichung Budget 2018/Budget 2017		Erläuterungen
					Betrag	%	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	2'300.00	2'300.00	1'652.35			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	400.00	600.00	483.70	-200.00	-33.33	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	500.00	500.00	423.20			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00	100.00	90.95	100.00	100.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500.00			500.00		
3099.00	Übriger Personalaufwand		50.00		-50.00	-100.00	
3100.00	Büromaterial	100.00	150.00		-50.00	-33.33	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	15'800.00	15'800.00	14'125.14			
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'300.00	1'400.00	5'495.00	-100.00	-7.14	
3120.00	Ver- und Entsorgung (Strom, Wasser, Abwasser, Kehricht)	17'000.00	17'000.00	23'804.03			
3120.10	Heizmaterial	5'000.00	8'000.00		-3'000.00	-37.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	11'000.00	13'000.00	10'462.88	-2'000.00	-15.38	
3130.10	Telefonkosten	500.00	500.00	492.51			
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	26'000.00	16'000.00	3'712.75	10'000.00	62.50	Planung Übernahme ARA Melchtal 10'
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'500.00	3'500.00	3'410.90			
3137.00	Steuern und Abgaben	4'100.00	4'100.00	4'059.00			
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	82'000.00	79'000.00	42'084.07	3'000.00	3.80	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'000.00	3'000.00	1'658.34			
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	10'500.00	7'500.00	5'492.40	3'000.00	40.00	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	1'000.00	1'000.00	950.00			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500.00	500.00	40.28			
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK			66'096.46			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	46'000.00	44'600.00	44'541.00	1'400.00	3.14	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	694'000.00	692'000.00	691'320.00	2'000.00	0.29	
3910.00	interne Verrechnung von Dienstleistungen	52'000.00	48'000.00	52'580.65	4'000.00	8.33	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-995'000.00	-960'000.00	-991'745.91	-35'000.00	3.65	
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK	-10'700.00	-23'450.00		12'750.00	-54.37	
4940.00	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-3'800.00	-7'900.00	-14'062.00	4'100.00	-51.90	

Funktionale Gliederung		Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016	Abweichung Budget 2018/Budget 2017		Erläuterungen
					Betrag	%	
73	Abfallwirtschaft						
730	Abfallwirtschaft						
7300	Abfallwirtschaft						
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			321.20			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen			5.20			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			0.95			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'000.00	5'000.00	5'365.76			
3120.00	Ver- und Entsorgung (Strom,Wasser,Abwasser,Kehricht)	8'600.00	7'200.00	8'651.02	1'400.00	19.44	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	12'200.00	13'700.00	12'472.44	-1'500.00	-10.95	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Experten etc.	10'000.00	21'500.00		-11'500.00	-53.49	Letzter Katasterbelasteter Standort wird untersucht.
3134.00	Sachversicherungsprämien	700.00	700.00	660.80			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'500.00	18'500.00	10'345.36	-13'000.00	-70.27	Keine zusätzlichen Unterhaltsarbeiten an Gebäuden.
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	3'600.00	2'500.00	5'346.48	1'100.00	44.00	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	8'000.00	8'000.00	8'000.00			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'500.00	1'500.00	1'887.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000.00	1'000.00	151.83			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000.00	1'000.00				
3300.41	Planmässige Abschreibungen spezialfinanzierte Hochbauten	45'900.00	50'900.00	56'800.00	-5'000.00	-9.82	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	111'500.00	107'000.00	110'611.40	4'500.00	4.21	
3910.00	interne Verrechnung von Dienstleistungen	111'000.00	121'000.00	102'489.75	-10'000.00	-8.26	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-276'000.00	-272'000.00	-273'680.00	-4'000.00	1.47	
4250.00	Verkäufe /Rückerstattung Dritter	-1'000.00	-1'000.00	-996.08			
4390.00	Übriger Ertrag			-84.31			
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK	-17'700.00	-55'500.00	-16'538.80	37'800.00	-68.11	
4612.00	Entschädigung von Gemeinden	-30'000.00	-30'000.00	-30'000.00			
4940.00	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	-800.00	-1'000.00	-1'810.00	200.00	-20.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016	Abweichung	Erläuterungen
					Budget	
					2018/Budget	
					2017	
					Betrag	%
74	Verbauungen	60'100.00	75'700.00	169'919.65	-15'600.00	-20.61
741	Gewässerverbauungen	60'100.00	75'700.00	169'919.65	-15'600.00	-20.61
7410	Gewässerverbauungen	60'100.00	75'700.00	169'919.65	-15'600.00	-20.61
3130.00	Dienstleistungen Dritter			-757.10		
3142.00	Unterhalt Wasserbau	60'000.00	60'000.00	11'232.50		
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	100.00	100.00	100.00		
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau		15'600.00	15'344.25	-15'600.00	-100.00
3830.00	Zusätzliche Abschreibungen Sachanlagen VV			144'000.00		
75	Arten- und Landschaftsschutz	21'000.00	23'000.00	19'827.35	-2'000.00	-8.70
750	Arten- und Landschaftsschutz	21'000.00	23'000.00	19'827.35	-2'000.00	-8.70
7500	Arten- und Landschaftsschutz	21'000.00	23'000.00	19'827.35	-2'000.00	-8.70
3611.00	Entschädigung an Kantone und Konkordate	21'000.00	23'000.00	19'827.35	-2'000.00	-8.70
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	14'400.00	14'400.00	13'490.80		
769	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	14'400.00	14'400.00	13'490.80		
7690	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	14'400.00	14'400.00	13'490.80		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'300.00	7'300.00	7'254.80		
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	7'100.00	7'100.00	6'236.00		
3637.00	Beiträge wirtschaftliche Hilfe	10'000.00	10'000.00	10'951.20		
4634.00	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen	-10'000.00	-10'000.00	-10'951.20		
77	Übriger Umweltschutz	108'400.00	105'550.00	78'594.25	2'850.00	2.70
771	Friedhof und Bestattung	61'800.00	63'950.00	29'279.30	-2'150.00	-3.36
7710	Friedhof und Bestattung	61'800.00	63'950.00	29'279.30	-2'150.00	-3.36
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'600.00	4'600.00	3'460.00		

Funktionale Gliederung		Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016	Abweichung Budget 2018/Budget 2017		Erläuterungen
					Betrag	%	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	800.00	800.00	179.90			
3120.00	Ver- und Entsorgung (Strom,Wasser,Abwasser,Kehricht)	500.00	500.00	396.95			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	19'800.00	19'800.00	16'572.60			
3134.00	Sachversicherungsprämien	300.00	300.00	287.30			
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	17'100.00	19'250.00	4'918.75	-2'150.00	-11.17	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	500.00	500.00	241.90			
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	800.00	800.00	239.80			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	200.00	200.00				
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	400.00	400.00	300.00			
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	2'000.00	2'000.00	2'000.00			
3910.00	interne Verrechnung von Dienstleistungen	27'000.00	27'000.00	21'345.40			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-1'300.00	-1'300.00	-1'650.00			
4260.00	Rückerstattungen Dritter	-600.00	-600.00	-724.95			
4290.00	Übrige Entgelte	-1'000.00	-1'000.00	-4'000.00			
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-9'300.00	-9'300.00	-14'288.35			
779	Übriger Umweltschutz	46'600.00	41'600.00	49'314.95	5'000.00	12.02	
7790	Übriger Umweltschutz	46'600.00	41'600.00	49'314.95	5'000.00	12.02	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'900.00	5'900.00	2'667.35			
3119.00	Übrige nicht aktivierbare Anlagen			1'077.85			
3120.00	Ver- und Entsorgung (Strom,Wasser,Abwasser,Kehricht)	2'500.00	2'500.00	2'605.10			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'800.00	3'800.00	3'149.85			
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	9'400.00	9'400.00	9'021.00			
3910.00	interne Verrechnung von Dienstleistungen	25'000.00	20'000.00	30'793.80	5'000.00	25.00	
79	Raumordnung	34'000.00	25'000.00	10'140.45	9'000.00	36.00	
790	Raumordnung	34'000.00	25'000.00	10'140.45	9'000.00	36.00	
7900	Raumordnung	34'000.00	25'000.00	10'140.45	9'000.00	36.00	

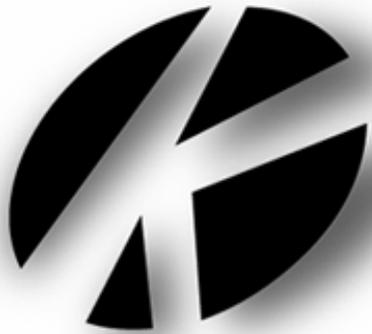
Funktionale Gliederung		Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016	Abweichung Budget 2018/Budget 2017		Erläuterungen
					Betrag	%	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	34'000.00	25'000.00	10'140.45	9'000.00	36.00	div. Ortsplanungsprojekte
8	VOLKSWIRTSCHAFT	205'400.00	199'250.00	149'002.65	6'150.00	3.09	
81	Landwirtschaft	1'600.00	1'600.00	1'850.00			
811	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	1'600.00	1'600.00	1'850.00			
8110	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	1'600.00	1'600.00	1'850.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'600.00	1'600.00	1'850.00			
82	Forstwirtschaft	52'000.00	52'000.00	40'273.25			
820	Forstwirtschaft	52'000.00	52'000.00	40'273.25			
8200	Forstwirtschaft	52'000.00	52'000.00	40'273.25			
3611.00	Entschädigung an Kantone und Konkordate	52'000.00	52'000.00	40'273.25			
84	Tourismus	113'100.00	113'100.00	62'100.00			
840	Tourismus	113'100.00	113'100.00	62'100.00			
8400	Tourismus	113'100.00	113'100.00	62'100.00			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	17'500.00	15'500.00		2'000.00	12.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'100.00	900.00		200.00	22.22	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	400.00	300.00		100.00	33.33	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	300.00	250.00		50.00	20.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00	150.00		50.00	33.33	
3101.10	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	16'100.00	13'500.00		2'600.00	19.26	
3120.00	Ver- und Entsorgung (Strom, Wasser, Abwasser, Kehricht)	2'400.00	2'400.00				
3130.00	Dienstleistungen Dritter			2'000.00			
3130.01	DL Dritte öffentliche Wanderwege	27'600.00	27'600.00				bis 2016 im Konto 3420.3636.00 verbucht

Funktionale Gliederung		Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016	Abweichung Budget 2018/Budget 2017		Erläuterungen
					Betrag	%	
3130.02	DL Dritte eigene Infrastruktur	33'500.00	22'800.00		10'700.00	46.93	bis 2016 hat die Gemeinde dem Tourismusverein Pauschalbeiträge überwiesen - neu wird der Aufwand den kurörtlichen Infrastrukturen der Gemeinderechnung direkt belastet
3130.03	DL Dritte Infrastruktur Dritte	17'000.00	17'000.00				
3130.10	Telefonkosten	200.00	200.00				
3134.00	Sachversicherungsprämien	200.00	200.00				
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude		15'000.00		-15'000.00	-100.00	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	400.00	400.00				
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	2'200.00	2'160.00		40.00	1.85	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'600.00	1'600.00				
3170.00	Reisekosten und Spesen	4'000.00	4'000.00				
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'700.00	1'740.00		-40.00	-2.30	
3511.00	Einlagen in Fonds des EK	10'600.00	11'300.00		-700.00	-6.19	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	16'100.00	16'100.00	60'100.00			
4636.00	Rückvergütung Gebühren von OT	-40'000.00	-40'000.00				
85	Industrie, Gewerbe, Handel	38'700.00	32'550.00	44'779.40	6'150.00	18.89	
850	Industrie, Gewerbe, Handel	38'700.00	32'550.00	44'779.40	6'150.00	18.89	
8500	Industrie, Gewerbe, Handel	38'700.00	32'550.00	44'779.40	6'150.00	18.89	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	15'200.00	7'400.00	16'334.90	7'800.00	105.41	
3611.00	Entschädigung an Kantone und Konkordate	7'500.00	9'150.00	10'470.50	-1'650.00	-18.03	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'000.00	3'000.00	3'000.00			
3636.01	Beiträge für Wirtschaftsförderung Gemeinde	12'500.00	12'500.00	14'474.00			
3636.10	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck - GR	500.00	500.00	500.00			
9	FINANZEN UND STEUERN	-18'907'200.00	-18'436'970.00	-22'500'392.09	-470'230.00	2.55	
91	Steuern	-14'357'000.00	-14'935'800.00	-18'083'609.90	578'800.00	-3.88	
910	Steuern	-14'357'000.00	-14'935'800.00	-18'083'609.90	578'800.00	-3.88	

Funktionale Gliederung		Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016	Abweichung	Erläuterungen
					Budget	
					2018/Budget	
					2017	
					Betrag	%
9100	Steuern	-14'357'000.00	-14'935'800.00	-18'083'609.90	578'800.00	-3.88
3180.01	Wertberichtigung auf Steuerguthaben			-9'406.85		
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	25'000.00	13'000.00	37'080.80	12'000.00	92.31 Durchschnitt der Vorjahre
3499.00	Übriger Finanzaufwand	10'000.00	4'200.00	11'590.35	5'800.00	138.10
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen	-11'445'000.00	-11'578'000.00	-11'462'187.75	133'000.00	-1.15 Budgetierung aufgrund Prognosen durch Kanton sowie der eigenen Hochrechnungen aufgrund Steuererträgen aus dem Jahr 2017
4001.00	Vermögenssteuer natürliche Personen	-850'000.00	-973'000.00	-782'138.75	123'000.00	-12.64
4002.00	Quellensteuer natürliche Personen	-510'000.00	-526'000.00	-516'278.50	16'000.00	-3.04
4003.00	Nachsteuern natürliche Personen			-20'942.00		
4004.00	Kapitalabfindungen natürliche Personen	-310'000.00	-330'000.00	-399'363.95	20'000.00	-6.06
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen	-550'000.00	-591'000.00	-346'514.45	41'000.00	-6.94 Budgetierung aufgrund Prognosen durch Kanton sowie der eigenen Hochrechnungen aufgrund Steuererträgen aus dem Jahr 2017
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen	-300'000.00	-279'000.00	-288'196.90	-21'000.00	7.53
4022.00	Grundstückgewinnsteuern	-220'000.00	-338'000.00	-308'366.95	118'000.00	-34.91 geringere Bautätigkeit
4023.00	Handänderungssteuern	-160'000.00	-292'000.00	-501'484.50	132'000.00	-45.21 geringere Bautätigkeit
4024.00	Erbschafts- und Schenkungssteuern			-3'451'945.00		
4033.00	Hundesteuer	-27'000.00	-26'000.00	-26'690.00	-1'000.00	3.85
4270.00	Bussen (Steuern)	-20'000.00	-20'000.00	-18'765.45		
93	Finanz- und Lastenausgleich	-3'920'000.00	-2'920'000.00	-3'916'460.45	-1'000'000.00	34.25
930	Finanz- und Lastenausgleich	-3'920'000.00	-2'920'000.00	-3'916'460.45	-1'000'000.00	34.25
9300	Finanzausgleich (innerkantonal)	-3'920'000.00	-2'920'000.00	-3'916'460.45	-1'000'000.00	34.25
4621.50	Finanzkraftausgleich des Kantons	-1'280'000.00	-1'200'000.00	-3'271'694.45	-80'000.00	6.67 2017 - 2021 Reduktion Kantonsanteils von 50% auf 0%
4621.60	Lastenausgleich des Kantons	-720'000.00	-520'000.00	-644'766.00	-200'000.00	38.46 Lastenausgleich Volksschule, sukzessive Erhöhung während Übergangsfrist 2017 - 2021. Vorgabe der kant. Finanzverwaltung.

Funktionale Gliederung		Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016	Abweichung	Erläuterungen	
					Budget 2018/Budget 2017		
					Betrag	%	
4622.70	Finanzkraftausgleich von Gemeinden an Gemeinden	-1'920'000.00	-1'200'000.00		-720'000.00	60.00	2017 - 2021 Erhöhung Gebergemeinden von 50% auf 100%. Vorgabe der kant. Finanzverwaltung
95	Übrige Ertragsanteile	-623'400.00	-623'350.00	-666'699.55	-50.00	0.01	
950	Übrige Ertragsanteile	-623'400.00	-623'350.00	-666'699.55	-50.00	0.01	
9500	Übrige Ertragsanteile	-623'400.00	-623'350.00	-666'699.55	-50.00	0.01	
4120.00	Konzessionen			-236'778.10			
4451.00	Erträge aus Beteiligungen VV	-1'400.00	-1'350.00	-1'350.00	-50.00	3.70	
4461.00	Öffentliche Unternehmen der Kantone mit öffentlich-rechtlicher Rechtsform, Konkordate	-400'000.00	-400'000.00	-428'571.45			Gewinnanteil EWO
4601.10	Ertragsanteile an Kantonserträgen und Konkordaten	-222'000.00	-222'000.00				Wasserzins, bis 2016 im Konto 9500.4120.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	-300.00	48'680.00	172'818.16	-48'980.00	-100.62	
961	Zinsen	77'800.00	126'800.00	251'994.51	-49'000.00	-38.64	
9610	Zinsen	77'800.00	126'800.00	251'994.51	-49'000.00	-38.64	
3130.30	Bank- und Postcheckspesen	1'400.00	1'400.00	999.11			
3406.00	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	150'400.00	223'700.00	303'043.65	-73'300.00	-32.77	Amortisationen von Darlehen mit hohen Zinssätzen.
3409.00	Übrige Passivzinsen	3'400.00	3'400.00	7'088.55			
3499.00	Übriger Finanzaufwand	20'000.00	20'000.00	68'720.90			
3940.00	kalk. Zinsen und Finanzaufwand	9'400.00	12'700.00	32'099.60	-3'300.00	-25.98	Reduktion von Zinssatz bei Spezialfinanzierungen von 1,0% auf 0,5%
4400.00	Zinsen flüssige Mittel			-188.30			
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	-40'000.00	-52'000.00	-41'732.75	12'000.00	-23.08	
4407.00	Zinsen langfristige Finanzanlagen	-57'800.00	-70'900.00	-104'350.00	13'100.00	-18.48	Auslaufende Darlehen werden bis auf weiteres nicht ersetzt aufgrund der hohen Liquidität
4461.00	Öffentliche Unternehmen der Kantone mit öffentlich-rechtlicher Rechtsform, Konkordate	-9'000.00	-11'500.00	-9'191.50	2'500.00	-21.74	

Funktionale Gliederung		Budget 2018	Budget 2017	Rechnung 2016	Abweichung	Erläuterungen
					Budget	
					2018/Budget	
					2017	
					Betrag	%
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten			-4'494.75		
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	-78'100.00	-78'120.00	-78'276.35	20.00	-0.03
9630	Huwelgasse 5 + 7	-13'800.00	-13'800.00	-12'557.20		
3430.00	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	2'500.00	2'500.00	3'770.40		
3439.00	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	500.00	500.00	472.40		
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV	-16'800.00	-16'800.00	-16'800.00		
9631	Zentrum Haus A	-64'300.00	-64'320.00	-65'719.15	20.00	-0.03
3431.00	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	2'500.00	2'500.00	2'684.50		
3439.00	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	4'700.00	4'700.00	5'984.05		
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV	-71'500.00	-71'520.00	-74'387.70	20.00	-0.03
969	Übriges Finanzvermögen			-900.00		
9690	Übriges Finanzvermögen			-900.00		
4419.00	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen			-900.00		
97	Rückverteilungen	-6'500.00	-6'500.00	-6'440.35		
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	-6'500.00	-6'500.00	-6'440.35		
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	-6'500.00	-6'500.00	-6'440.35		
4600.00	Anteil an Bundeserträgen	-6'500.00	-6'500.00	-6'440.35		
	Gesamtergebnis	-919'600.00	-788'505.00	-2'033'318.77	-131'095.00	16.63



Einwohnergemeinde 6064 Kerns

Erfolgsrechnung "Artengliederung"

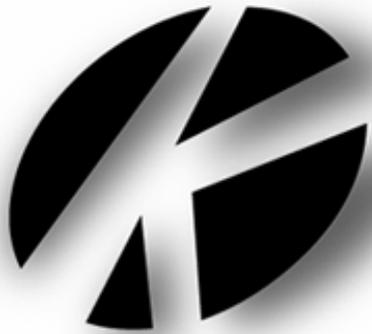
Artengliederung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	21'948'500.00		21'759'575.00		24'752'462.22	
30	Personalaufwand	11'739'100.00		11'558'720.00		11'372'635.00	
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	3'188'000.00		3'176'425.00		2'828'957.64	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	828'400.00		1'286'600.00		1'381'017.72	
34	Finanzaufwand	194'000.00		261'500.00		403'354.80	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	98'700.00		11'300.00		66'096.46	
36	Transferaufwand	5'384'000.00		5'003'830.00		4'872'721.36	
37	Durchlaufenden Beiträge	136'500.00		167'000.00		162'762.00	
38	Ausserordentlicher Aufwand					3'348'876.99	
39	Interne Verrechnungen	379'800.00		294'200.00		316'040.25	
4	Ertrag		22'868'100.00		22'548'080.00		26'785'780.99
40	Fiskalertrag		14'372'000.00		14'933'000.00		18'104'108.75
41	Regalien und Konzessionen		30'000.00		30'000.00		267'830.85
42	Entgelte		2'326'400.00		2'219'070.00		2'367'131.45
43	Verschiedene Erträge						84.31
44	Finanzertrag		707'900.00		735'910.00		801'318.05
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		48'400.00		250'450.00		42'436.97
46	Transferertrag		4'867'100.00		3'918'450.00		4'724'068.36
47	Durchlaufende Beiträge		136'500.00		167'000.00		162'762.00
49	Interne Verrechnungen		379'800.00		294'200.00		316'040.25
		21'948'500.00	22'868'100.00	21'759'575.00	22'548'080.00	24'752'462.22	26'785'780.99
	Gesamtergebnis	919'600.00		788'505.00		2'033'318.77	
		22'868'100.00	22'868'100.00	22'548'080.00	22'548'080.00	26'785'780.99	26'785'780.99

Artengliederung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	21'948'500.00		21'759'575.00		24'752'462.22	
30	Personalaufwand	11'739'100.00		11'558'720.00		11'372'635.00	
300	Behörden, Kommissionen	253'100.00		256'700.00		238'272.70	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'684'600.00		2'665'060.00		2'583'923.95	
302	Löhne der Lehrkräfte	6'951'500.00		6'856'700.00		6'803'869.15	
303	Temporäre Arbeitskräfte	4'600.00		4'200.00		4'674.75	
305	Arbeitgeberbeiträge	1'604'100.00		1'553'120.00		1'458'796.55	
306	Arbeitgeberleistungen	40'000.00		69'000.00		104'986.30	
309	Übriger Personalaufwand	201'200.00		153'940.00		178'111.60	
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	3'188'000.00		3'176'425.00		2'828'957.64	
310	Material- und Warenaufwand	434'200.00		407'070.00		381'660.17	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	326'300.00		335'690.00		339'309.63	
312	Ver- und Entsorgung	248'900.00		251'600.00		242'611.40	
313	Dienstleistungen und Honorare	824'900.00		812'980.00		617'106.73	
314	Baulicher Unterhalt	876'100.00		754'040.00		821'912.48	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	132'100.00		131'100.00		131'388.88	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	106'800.00		113'890.00		88'298.05	
317	Spesenentschädigungen	81'600.00		76'580.00		57'427.63	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	25'000.00		13'000.00		27'673.95	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	132'100.00		280'475.00		121'568.72	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	828'400.00		1'286'600.00		1'381'017.72	
330	Sachanlagen VV	828'400.00		1'286'600.00		1'381'017.72	
34	Finanzaufwand	194'000.00		261'500.00		403'354.80	
340	Zinsaufwand	153'800.00		227'100.00		310'132.20	

Artengliederung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	10'200.00		10'200.00		12'911.35	
349	Verschiedener Finanzaufwand	30'000.00		24'200.00		80'311.25	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	98'700.00		11'300.00		66'096.46	
351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	98'700.00		11'300.00		66'096.46	
36	Transferaufwand	5'384'000.00		5'003'830.00		4'872'721.36	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	869'100.00		836'740.00		486'570.80	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	4'514'900.00		4'167'090.00		4'386'150.56	
37	Durchlaufenden Beiträge	136'500.00		167'000.00		162'762.00	
370	Durchlaufende Beiträge	136'500.00		167'000.00		162'762.00	
38	Ausserordentlicher Aufwand					3'348'876.99	
383	Zusätzliche Abschreibungen					3'348'876.99	
39	Interne Verrechnungen	379'800.00		294'200.00		316'040.25	
391	Dienstleistungen	348'500.00		281'500.00		283'940.65	
392	Pacht, Mieten Benützungskosten	21'900.00					
394	kalk. Zinsen und Finanzaufwand	9'400.00		12'700.00		32'099.60	
4	Ertrag		22'868'100.00		22'548'080.00		26'785'780.99
40	Fiskalertrag		14'372'000.00		14'933'000.00		18'104'108.75
400	Direkte Steuern natürliche Personen		13'115'000.00		13'407'000.00		13'180'910.95
401	Direkte Steuern juristische Personen		850'000.00		870'000.00		634'711.35
402	Übrige direkte Steuern		380'000.00		630'000.00		4'261'796.45
403	Besitz- und Aufwandsteuern		27'000.00		26'000.00		26'690.00

Artengliederung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
41	Regalien und Konzessionen		30'000.00		30'000.00		267'830.85
412	Konzessionen		30'000.00		30'000.00		267'830.85
42	Entgelte		2'326'400.00		2'219'070.00		2'367'131.45
420	Ersatzabgaben		141'000.00		136'000.00		140'553.05
421	Gebühren für Amtshandlungen		101'200.00		115'400.00		198'851.85
423	Schul- und Kursgelder		150'000.00		152'000.00		150'607.50
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'455'400.00		1'393'930.00		1'426'199.71
425	Erlös aus Verkäufen		327'800.00		289'740.00		297'419.94
426	Rückerstattungen		129'900.00		110'800.00		128'533.95
427	Bussen		20'100.00		20'200.00		18'765.45
429	Übrige Entgelte		1'000.00		1'000.00		6'200.00
43	Verschiedene Erträge						84.31
439	Übriger Ertrag						84.31
44	Finanzertrag		707'900.00		735'910.00		801'318.05
440	Zinsertrag		97'800.00		122'900.00		146'271.05
441	Realisierte Gewinne FV						900.00
443	Liegenschaftenertrag FV		88'300.00		88'320.00		91'187.70
445	Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen des VV		1'400.00		1'350.00		1'350.00
446	Finanzertrag von öffentlichen Unternehmungen		409'000.00		411'500.00		437'762.95
447	Liegenschaftenertrag VV		111'400.00		111'840.00		123'846.35
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		48'400.00		250'450.00		42'436.97
451	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		48'400.00		250'450.00		42'436.97

Artengliederung	Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
46 Transferertrag		4'867'100.00		3'918'450.00		4'724'068.36
460 Ertragsanteile		228'500.00		228'500.00		6'440.35
461 Entschädigungen von Gemeinwesen		445'300.00		355'650.00		467'452.21
462 Finanz- und Lastenausgleich		3'920'000.00		2'920'000.00		3'916'460.45
463 Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		273'300.00		414'300.00		333'715.35
47 Durchlaufende Beiträge		136'500.00		167'000.00		162'762.00
470 Durchlaufende Beiträge		136'500.00		167'000.00		162'762.00
49 Interne Verrechnungen		379'800.00		294'200.00		316'040.25
491 Dienstleistungen		348'500.00		281'500.00		283'940.65
492 Pacht, Mieten, Benützungskosten		21'900.00				
494 Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		9'400.00		12'700.00		32'099.60
	21'948'500.00	22'868'100.00	21'759'575.00	22'548'080.00	24'752'462.22	26'785'780.99
Gesamtergebnis	919'600.00		788'505.00		2'033'318.77	
	22'868'100.00	22'868'100.00	22'548'080.00	22'548'080.00	26'785'780.99	26'785'780.99



Einwohnergemeinde 6064 Kerns

Investitionsrechnung

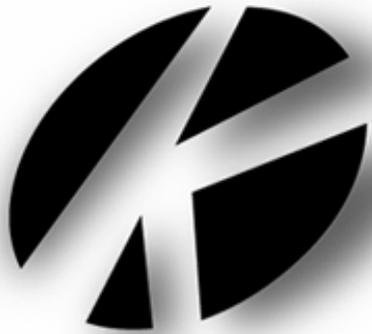
Funktionale Gliederung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	BILDUNG	210'000.00		550'000.00		251'451.14	
	<i>Nettoinvestition</i>		<i>210'000.00</i>		<i>550'000.00</i>		<i>251'451.14</i>
21	Obligatorische Schule	210'000.00		550'000.00		251'451.14	
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE		16'500.00		16'500.00	15'000.00	14'545.00
	<i>Nettoinvestition</i>	<i>16'500.00</i>		<i>16'500.00</i>			<i>455.00</i>
34	Sport und Freizeit		16'500.00		16'500.00	15'000.00	14'545.00
5	SOZIALE SICHERHEIT	3'000'000.00					500'000.00
	<i>Nettoinvestition</i>		<i>3'000'000.00</i>			<i>500'000.00</i>	
53	Alter und Hinterlassene	3'000'000.00					500'000.00
6	VERKEHR	1'665'000.00				212'751.35	5'100.00
	<i>Nettoinvestition</i>		<i>1'665'000.00</i>				<i>207'651.35</i>
61	Strassenverkehr	1'115'000.00				73'924.05	5'100.00
62	Öffentlicher Verkehr	550'000.00				138'827.30	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'255'000.00	334'000.00	1'590'000.00	900'000.00	353'232.65	809'499.28
	<i>Nettoinvestition</i>		<i>921'000.00</i>		<i>690'000.00</i>	<i>456'266.63</i>	
71	Wasserversorgung	810'000.00	60'000.00	350'000.00	100'000.00	345'538.85	431'853.24
72	Abwasserbeseitigung	105'000.00	50'000.00	220'000.00	100'000.00		377'646.04
74	Verbauungen	340'000.00	224'000.00	1'020'000.00	700'000.00	7'693.80	
		6'130'000.00	350'500.00	2'140'000.00	916'500.00	832'435.14	1'329'144.28
	Nettoinvestition		5'779'500.00		1'223'500.00	496'709.14	
		6'130'000.00	6'130'000.00	2'140'000.00	2'140'000.00	1'329'144.28	1'329'144.28

Funktionale Gliederung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	BILDUNG	210'000.00		550'000.00		251'451.14	
21	Obligatorische Schule	210'000.00		550'000.00		251'451.14	
217	Schulliegenschaften	210'000.00		550'000.00		251'451.14	
2170	Schulliegenschaften	210'000.00		550'000.00		251'451.14	
5040.00	Hochbauten	210'000.00		550'000.00		251'451.14	
INV0025	Neubau Kindergarten Schwesternhaus					542.75	
INV0044	Sanierung Schulhaus 4 Sidern					10'053.05	
INV0053	Bauliche Massnahmen SH Sidern					82'669.75	
INV0054	Bauliche Massnahmen SH Dossen					158'185.59	
INV0058	SH Sidern - Sanierung Tonnendach			300'000.00			
INV0059	SH Dossen - Aussen- und Innensanierung inkl. Aufstockung	210'000.00		250'000.00			
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE		16'500.00		16'500.00	15'000.00	14'545.00
34	Sport und Freizeit		16'500.00		16'500.00	15'000.00	14'545.00
341	Sport		15'000.00		15'000.00		14'545.00
3410	Sport		15'000.00		15'000.00		14'545.00
6450.00	Private Unternehmen		15'000.00		15'000.00		14'545.00
INV0039	Darlehen Hallenbad		8'000.00		8'000.00		7'875.00
INV0040	Darlehen FC Kerns		7'000.00		7'000.00		6'670.00
342	Freizeit		1'500.00		1'500.00	15'000.00	
3420	Freizeit		1'500.00		1'500.00	15'000.00	
5450.00	Private Unternehmen					15'000.00	
INV0064	Darlehen Seilpark Obwalden					15'000.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6450.00	Private Unternehmen		1'500.00		1'500.00		
INV0064	Darlehen Seilpark Obwalden		1'500.00		1'500.00		
5	SOZIALE SICHERHEIT	3'000'000.00					500'000.00
53	Alter und Hinterlassene	3'000'000.00					500'000.00
534	Altersheime	3'000'000.00					500'000.00
5340	Altersheime	3'000'000.00					500'000.00
5440.00	Öffentliche Unternehmen	3'000'000.00					
INV0068	Darlehen Huwel, 3. Etappe (strategische Inv.)	3'000'000.00					
6440.00	Öffentliche Unternehmen						500'000.00
INV0038	Darlehen Huwel						500'000.00
6	VERKEHR	1'665'000.00				212'751.35	5'100.00
61	Strassenverkehr	1'115'000.00				73'924.05	5'100.00
615	Gemeindestrassen	1'115'000.00				73'924.05	5'100.00
6150	Gemeindestrassen	1'115'000.00				73'924.05	5'100.00
5010.00	Strassen	1'115'000.00				73'924.05	
INV0027	Trottoir Feldlistrasse					-23'597.60	
INV0055	Sanierung Steinstrasse ab St. Antoni bis Obburg					97'521.65	
INV0065	Sanierung Haltenstrasse	400'000.00					
INV0066	Sanierung Ächerlistrasse	715'000.00					
6450.00	Private Unternehmen						5'100.00
INV0027	Trottoir Feldlistrasse						5'100.00

Funktionale Gliederung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
62	Öffentlicher Verkehr	550'000.00				138'827.30	
629	Übriger öffentlicher Verkehr	550'000.00				138'827.30	
6290	Übriger öffentlicher Verkehr	550'000.00				138'827.30	
5010.00	Strassen	550'000.00				138'827.30	
INV0045	Bushaltestelle Melchtal					138'827.30	
INV0067	Bushaltestelle Sand / Stanserstrasse	550'000.00					
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'255'000.00	334'000.00	1'590'000.00	900'000.00	353'232.65	809'499.28
71	Wasserversorgung	810'000.00	60'000.00	350'000.00	100'000.00	345'538.85	431'853.24
710	Wasserversorgung	810'000.00	60'000.00	350'000.00	100'000.00	345'538.85	431'853.24
7100	Wasserversorgung	810'000.00	60'000.00	350'000.00	100'000.00	345'538.85	431'853.24
5030.00	Übriger Tiefbau	810'000.00		350'000.00		345'538.85	
INV0035	TWL Feldlistrasse					30'447.76	
INV0056	TWL Gemeindehaus bis Rösslikreisel					118'995.11	
INV0057	TWL Dorfstrasse Kerns					196'095.98	
INV0060	TWL Hobiellstrasse/Heimatweg			350'000.00			
INV0069	TWL Haltenstrasse	150'000.00					
INV0070	TWL Stanserstrasse bis Abegg	350'000.00					
INV0071	TWL Melchtal	310'000.00					
6310.00	Kantone und Konkordate						1'944.44
INV0057	TWL Dorfstrasse Kerns						1'944.44
6370.00	Anschlussgebühren		60'000.00		100'000.00		429'908.80
INV0007	Wasser Anschlussgebühren		60'000.00		100'000.00		429'908.80
72	Abwasserbeseitigung	105'000.00	50'000.00	220'000.00	100'000.00		377'646.04

Funktionale Gliederung		Budget 2018		Budget 2017		Rechnung 2016	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
720	Abwasserbeseitigung	105'000.00	50'000.00	220'000.00	100'000.00		377'646.04
7200	Abwasserbeseitigung	105'000.00	50'000.00	220'000.00	100'000.00		377'646.04
5030.00	Übriger Tiefbau	105'000.00		220'000.00			
INV0061	Meteoleitung Müliboden bis Obermattli			220'000.00			
INV0072	Ersatz Steuer- und Verteilanlagen ARA Melchtal	105'000.00					
6370.00	Anschlussgebühren		50'000.00		100'000.00		377'646.04
INV0008	Kanalisation Anschlussgebühren		50'000.00		100'000.00		377'646.04
74	Verbauungen	340'000.00	224'000.00	1'020'000.00	700'000.00	7'693.80	
741	Gewässerverbauungen	340'000.00	224'000.00	1'020'000.00	700'000.00	7'693.80	
7410	Gewässerverbauungen	340'000.00	224'000.00	1'020'000.00	700'000.00	7'693.80	
5020.00	Wasserbau	340'000.00		1'020'000.00		7'693.80	
INV0011	Hochwasserschutzprojekt Rübibach / Mehlbach	20'000.00		20'000.00			
INV0047	Projektierung Sandbach					7'693.80	
INV0062	Hochwasserschutzprojekt Sandbach	320'000.00		1'000'000.00			
6120.00	Wasserbau		224'000.00		700'000.00		
INV0062	Hochwasserschutzprojekt Sandbach		224'000.00		700'000.00		
		6'130'000.00	350'500.00	2'140'000.00	916'500.00	832'435.14	1'329'144.28
	Nettoinvestition		5'779'500.00		1'223'500.00	496'709.14	
		6'130'000.00	6'130'000.00	2'140'000.00	2'140'000.00	1'329'144.28	1'329'144.28



Einwohnergemeinde 6064 Kerns

Schuldenbegrenzung (Selbstfinanzierung)

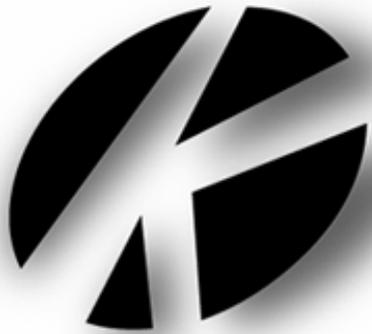
Einwohnergemeinde Kerns

Schuldenbegrenzung gemäss Finanzhaushaltgesetz Artikel 34 Abs. 3 und 4

(Selbstfinanzierungsgrad über 10 Jahre)

	Jahr	Netto- Investitionen <i>(ohne Spezialfinanzierungen)</i>	Selbstfinanzierung (Cash-Flow) <i>(ohne Spezialfinanzierungen)</i>	Finanzierungs- Fehlbetrag(+) Überschuss(-)	Selbst- finanzierungsgrad
Rechnungsabschluss	2012	386'728	1'303'660	-916'932	337.10%
Rechnungsabschluss	2013	3'848'401	2'557'742	1'290'659	66.46%
Rechnungsabschluss	2014	4'698'907	3'423'870	1'275'037	72.87%
Rechnungsabschluss	2015	4'245'510	3'626'139	619'371	85.41%
Rechnungsabschluss	2016	-32'749	6'603'454	-6'636'203	-20163.83%
Budget	2017	853'000	1'948'000	-1'095'000	228.37%
Budget	2018	1'974'500	1'649'000	325'500	83.51%
Finanzplanjahr	2019	2'708'500	968'312	1'740'188	35.75%
Finanzplanjahr	2020	1'617'500	717'454	900'046	44.36%
Finanzplanjahr	2021	1'470'500	681'358	789'142	-46.34%
Total über 10 Jahre		21'770'797	23'478'989	-1'708'192	107.85%

Mittelwert SOLL über 10 Jahre (5 Rechnungsabschlüsse / 2 Budgets / 3 Finanzplanjahre) 100.00%



Einwohnergemeinde 6064 Kerns

Bericht der Rechnungsprüfungskommission

Bericht der Rechnungsprüfungskommission an die Stimmberechtigten der Gemeinde Kerns

Als Rechnungsprüfungskommission haben wir das Budget (Erfolgsrechnung und Investitionsrechnung) 2018 sowie den Finanz- und Aufgabenplan für die Periode vom 1.1.2018 bis 31.12.2024 der Einwohnergemeinde Kerns geprüft.

Für das Budget und den Finanz- und Aufgabenplan ist der Gemeinderat verantwortlich, während unsere Aufgabe darin besteht, diese zu prüfen. Unsere Prüfung erfolgte nach dem gesetzlichen Auftrag.

Gemäss unserer Beurteilung entsprechen das Budget sowie der Finanz- und Aufgabenplan den gesetzlichen Vorschriften. Die Schuldenbegrenzung gemäss Finanzhaushaltsgesetz wird eingehalten. Die aufgezeigte Entwicklung der Gemeinde erachten wir als vertretbar.

Wir beantragen, das vorliegende Budget 2018 mit einem Ertragsüberschuss von CHF 919'600.00 zu genehmigen.

Kerns, 28. September 2017

RPK Einwohnergemeinde Kerns


Markus Häcki
Präsident


Priska Odermatt


Hanny Durrer


Vreni von Flüe


Rita Habermacher