



Gemeinde Kerns

Budget 2025

2. Lesung GR vom 14.10.2024

GEMEINDE KERNS

BUDGET 2025

INHALTSVERZEICHNIS

Seite

Bericht des Gemeinderates zum Budget

3

Gestuffer Erfolgsausweis

11

Erfolgsrechnung "Funktionale Gliederung"

Übersicht

13

Detail mit Erläuterungen

14

Erfolgsrechnung "Artengliederung"

Übersicht

52

Detail

53

Investitionsrechnung

Übersicht

58

Detail

59

Schuldenbegrenzung (Selbstfinanzierungsgrad)

64

Bericht der Rechnungsprüfungskommission

66

Departementsvorsteherin Finanzen & Controlling:

Monika Ettlin-Kellenberger

Finanzverwalter:

Beat Niederberger



Gemeinde Kerns

Bericht des Gemeinderates

Bericht des Gemeinderates zum Budget 2025

Allgemeines

Das Budget für das Jahr 2025 zeigt ein negatives Gesamtergebnis in der Erfolgsrechnung von CHF 0.27 Mio. Es ist dies der erste budgetierte Aufwandüberschuss seit dem Jahr 2012. Aufgrund der hohen Investitionen in den vergangenen Jahren und dem daraus resultierenden Abschreibungsaufwand war dieser Umstand bereits in den Finanzplänen erwartet worden. Eine Rücklage in die Reserven, wie sie in den vergangenen fünf Budgetjahren erfolgte, ist nicht mehr enthalten. Die Investitionsrechnung sieht Nettoinvestitionen von CHF 8.71 Mio. vor. Ohne die Darlehensrückzahlungen ergeben sich sehr hohe Bruttoinvestitionen von CHF 14.22 Mio. Unter Berücksichtigung der Abschreibungen, der Entnahmen aus und Einlagen in Fonds sowie des Mehraufwands ergibt sich eine Abnahme des Nettovermögens von CHF 7.06 Mio.

Der erwartete betriebliche Ertrag von CHF 27.38 Mio. liegt CHF 1.04 Mio. über dem Budget 2024. Die Steuereinnahmen wurden mit CHF 19.78 Mio. und damit um CHF 1.34 Mio. höher veranschlagt gegenüber dem Budget 2024. Im Budget 2024 war der Steuerertrag um CHF 0.70 Mio. reduziert worden wegen der Gewährung eines einmaligen Steuerrabattes. Der Anteil aus dem Finanzausgleich wird aufgrund des erwarteten Steuerwachstums um CHF 0.30 Mio. tiefer budgetiert mit insgesamt CHF 3.80 Mio. Die Berechnungen stützen sich auf Informationen der kantonalen Finanzverwaltung sowie auf Selbsteinschätzungen der Gemeinde Kerns.

Der betriebliche Aufwand im Budget 2025 beträgt CHF 28.18 Mio. und liegt CHF 2.11 Mio. über dem Budget 2024. Der Personalaufwand steigt um CHF 0.50 Mio. Es wird mit einer generellen Lohnentwicklung von 1.0 % gerechnet sowie einer individuellen Anpassung von 1.0 %. Gestützt auf das kantonale Bildungsgesetz ist bei den Lehrpersonen der Gemeinde die Höhe der Lohnanpassungen abhängig vom Entscheid des Kantonsrates Obwalden. In der Orientierungsstufe fallen zudem gegenüber dem Vorjahr zusätzliche Lektionen im Umfang von CHF 126'000 an. Weiter verursacht der Ausbau im Bereich der integrativen Förderung (IF) auf neu 100% Pensum pro 80 Schülerinnen und Schüler eine Kostenzunahme von CHF 76'000.

Der Sach- und übrige Betriebsaufwand wird, wie im Vorjahr mit CHF 4.20 Mio. veranschlagt. Die anhaltend hohe Investitionstätigkeit hat Auswirkungen auf die Abschreibungen. Sie erhöhen sich markant um CHF 0.68 Mio. inklusive der Abschreibungen auf Investitionsbeiträge. Der Transferaufwand nimmt mit +15% oder CHF 0.91 Mio. sprunghaft zu. Dies ist auf stark gestiegene Kosten im Gesundheits- und Sozialbereich zurückzuführen. Bei den Beiträgen an die Alters- und Pflegeheime wird mit einem Anstieg von rund CHF 0.30 Mio. und bei der ambulanten Pflege mit einer Kostensteigerung von CHF 0.15 Mio. gerechnet. Ebenso zeigen aktuelle Hochrechnungen eine Steigerung bei den Entschädigungen an Kinder- und Jugendheime von CHF 0.25 Mio sowie im Bereich Sozialhilfe von CHF 0.21 Mio. Die Betriebskosten des RSD erhöhen sich für Kerns in einem vertretbaren Rahmen von CHF 26'000 respektive 4.4%.

Schuldenbegrenzung gemäss Finanzhaushaltsgesetz

Das von der Gemeindeversammlung genehmigte Budget darf ein Defizit von höchstens 10 % der budgetierten Einkommens- und Vermögenssteuern der natürlichen Personen (18.30 Mio.) sowie Gewinn- und Kapitalsteuern der juristischen Personen (0.80 Mio.) aufweisen. Für das Budget 2025 (Werte in Klammern, davon 10%) wäre somit ein Gesamtergebnis von Minus 1.91 Mio. möglich.

Der Selbstfinanzierungsgrad über 10 Jahre (5 Rechnungsabschlüsse / 2 Budgets / 3 Finanzplanjahre) liegt bei 151% 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 sowie die Schulraumerweiterung als strategische Investition und wird ebenfalls nicht zur Berechnung des Selbstfinanzierungsgrads mit einbezogen.

Verschuldung

Das Nettovermögen der Gemeinde Kerns betrug per 31. Dezember 2023 CHF 16.11 Mio. Dies entsprach einem Pro-Kopf-Vermögen von CHF 2'490. Mit dem Finanzierungsfehlbetrag im Budget 2024 (CHF 9.55 Mio.) und Budget 2025 (CHF 7.06 Mio.) wäre das Pro-Kopf-Vermögen per Ende 2025 aufgebraucht. Gestützt auf die aktuelle Hochrechnung bezüglich der Jahresrechnung 2024 dürfte jedoch noch ein kleines Nettovermögen verbleiben.

Kommentar zur Erfolgsrechnung

Wesentliche Abweichungen werden im detaillierten Budget 2025 ausgewiesen und erläutert.

0 – Allgemeine Verwaltung

Nettoaufwand: CHF 2'166'500 (CHF 101'400 höher als im Budget 2024)

Beim Personalaufwand (+ TCHF 104) wurde neben der berücksichtigten Lohnanpassung (2 %) auch die im Jahr 2024 vorgenommene Pensenanpassung bei der Kanzlei erstmals im Budget berücksichtigt. Der Sachaufwand erhöht sich gegenüber dem Budget 2024 um CHF 30'000. Darin enthalten ist eine markante Steigerung bei den Informatikkosten von CHF 75'000. Diese beinhaltet Projektideen, die im Rahmen der Informatikstrategie der Kantone Ob- und Nidwalden zuerst noch die Zustimmung von einer Mehrheit der Gemeinden erfordert. Bei der Bauverwaltung sind aufgrund von Erfahrungszahlen höhere Gebührenerträge aus Baubewilligungen zu erwarten.

1 – Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung

Nettoaufwand: CHF 231'200 (CHF 2'600 tiefer als im Budget 2024)

Der Nettoaufwand der Feuerwehr von rund CHF 145'000 erhöht sich gegenüber dem Budget 2024 um knapp CHF 15'000. Es sind wiederum verschiedene grössere Beschaffungen geplant im Umfange von CHF 136'000. Zudem drängt sich beim Feuerwehrlokal Kerns eine Reparatur der Aussendämmung im Sockelgeschoss für CHF 27'000 auf.

Die Abschreibungen im Zusammenhang mit der Trefferanzeige reduzieren sich hingegen um fast CHF 20'000.00.

2 – Bildung

Nettoaufwand: CHF 14'434'400 (CHF 1'151'500 höher als im Budget 2024)

Der Nettoaufwand für die Bildung exkl. Schulliegenschaften beträgt CHF 11'754'100 und steigt um rund CHF 473'900 oder 4.1 % an.

Die Löhne Lehrpersonen steigen um CHF 405'000 und enthalten die prognostizierten Kosten für eine generelle Lohnerhöhung von 1.0% sowie eine individuelle Anpassung von 1.0%. In der Orientierungsstufe fallen gegenüber dem Vorjahr zusätzliche Lektionen an im Umfange von CHF 126'000. Der Ausbau im Bereich der integrativen Förderung (IF) auf neu 100% Pensum pro 80 Schülerinnen und Schüler wirkt sich im Budget 2025 mit einer Kostenzunahme von CHF 76'000 aus. Neu wird die Hausaufgabenbetreuung ausserhalb der schulergänzenden Tagesstrukturen angeboten und wurde mit CHF 12'000 im Budget 2025 berücksichtigt.

Das Schulbetriebsbudget für Schulmaterial, Einrichtungen, Weiterbildung und Dienstleistungen beträgt rund CHF 1.16 Mio. und entspricht damit dem Vorjahreswert. Der neue Schulbusbetrieb der Gemeinde Kerns inklusive der Kosten für die Zahlung von Fahrentschädigungen an die Eltern von Kindern mit unzumutbarem Schulweg fällt erstmals ganzjährig an und beträgt CHF 91'000. Gegenüber dem Budget 2024 steigt der Aufwand um CHF 21'000.

Bei der Tagesstruktur Windrad liegt der budgetierte Nettoaufwand mit CHF 66'000 über dem Vorjahr und beträgt Total CHF 101'000. Die Löhne für Mittagstisch und Betreuung fallen rund CHF 29'000 höher aus und sind abhängig von der Anzahl Anmeldungen sowie dem Betrieb des zweiten Standorts. Die Gebühren der Teilnehmenden inklusive Gemeindebeitrag (Sozialtarif) erhöhen sich gegenüber der Rechnung 2023 um rund CHF 20'000, fallen gegenüber dem Budget 2024 jedoch um CHF 30'000 tiefer aus. Die Zahlen im Budget 2024 wurden zu optimistisch budgetiert.

Schulliegenschaften

Der Nettoaufwand steigt um rund CHF 677'000. Der Personalaufwand kommt infolge organisatorischer Anpassungen, um CHF 28'000 tiefer zu stehen. Der Sachaufwand fällt um CHF 45'000 oder 6.7% höher aus. Während sich die Dienstleistungen und Honorare um CHF 46'000 reduzieren, steigt der bauliche Unterhalt um CHF 74'000.

Die planmässigen Abschreibungen steigen mit dem Baufortschritt der Schulanlagen um CHF 669'000.

3 – Kultur, Sport und Freizeit

Nettoaufwand: CHF 494'000 (CHF 69'000 tiefer als im Budget 2024)

Die Ausgaben im Bereich Kultur, Sport und Freizeit verändern sich gegenüber dem Vorjahr vor allem wegen der tieferen Abschreibungstranche auf dem Investitionsbeitrag von CHF 1.37 Mio. an das Hallenbad. Es wird die degressive Abschreibungsmethode (25%) während 15 Jahren angewendet. Bei der Bibliothek steht eine Pensenerhöhung von 10% zur Diskussion, welche im Budget 2025 berücksichtigt wurde.

4 – Gesundheit

Nettoaufwand: CHF 2'031'300 (CHF 474'400 höher als im Budget 2024)

Die Pflegekostenbeiträge unterliegen aufgrund der Anzahl der pflegebedürftigen Personen und deren Einstufung in die verschiedenen Pflegestufen starken Schwankungen. Insgesamt geht man davon aus, dass für das Jahr 2025 die Kosten für die Pflegebeiträge der Gemeinde um rund CHF 312'000 höher ausfallen werden als noch für das Budget 2024 angenommen wurde. Die Beiträge an die Spitex-Organisationen weisen ebenfalls starke Zunahmen von rund CHF 144'000 aus. Als Basis dieser Annahmen für diese beiden Bereiche wurden die Zahlen des 1. Halbjahres 2024 herangezogen.

Bei der Abteilung Gesellschaft und Gesundheit ist ein neuer zusätzlicher Gemeindebeitrag an die Umsetzung der Pflegeinitiative von CHF 31'700 eingestellt. Dieser Betrag ist für die nächsten 8 Jahre anteilmässig gemäss Einwohnerzahl an den Kanton zu leisten.

5 – Soziale Sicherheit

Nettoaufwand: CHF 3'010'700 (CHF 347'900 höher als im Budget 2024)

Beim Budgetieren werden jeweils die Zahlen des 1. Halbjahres des laufenden Jahres herangezogen. Erstmals wurden diese Prognosen vom Regionalen Sozialdienst Obwalden (RSD) gestellt. Aufgrund von veränderten Situationen hat die Anzahl Personen in Kinder- und Jugendheimen zugenommen und entsprechend geht man im Jahr 2025 von einem höheren Aufwand im Bereich von CHF 249'000 aus. Es gilt zu beachten, dass je nach Bedarf eine Person im Jahr Kosten von deutlich über CHF 100'000.00 verursachen kann. Entsprechend unterliegt der Aufwand des Sozialwesens grossen Schwankungen. Die Betriebskosten des RSD belaufen sich für Kerns auf CHF 616'000 und haben sich mit 4.4% in einem vertretbaren Rahmen erhöht.

Die Prognose der Kostenentwicklung für die wirtschaftliche Hilfe für das Jahr 2025 basiert auf den effektiven Zahlen des ersten Halbjahres 2024. Der Nettoaufwand wird um rund CHF 60'000 steigen. Die Gemeinden haben einen Anteil von 85% an Verlustscheinen auf Krankenkassenprämien zu leisten. Dieser Betrag ist im Jahr 2023 markant auf CHF 98'300 angestiegen und wird neu im Abschnitt übrige Fürsorge ausgewiesen (früher unter wirtschaftlicher Hilfe).

6 – Verkehr

Nettoaufwand: CHF 901'000 (CHF 20'900 höher als im Budget 2024)

Der Personalaufwand sowie der Sachaufwand verbleiben auf dem Niveau des Vorjahres. Aufgrund der Investitionen im Jahr 2024 (Bushaltestellen, Strassenbeleuchtung, Landerwerb Postplatz) steigen die Abschreibungen um CHF 23'000. Beim Strassenunterhalt ist eine Teilsanierung der Zubenstrasse für CHF 95'000 geplant. Beim Werkhof sind einerseits tiefere Geräteanschaffungen zu verzeichnen, andererseits steigen die Unterhaltskosten wegen dreier Ersatztore für die Garagen des Werkdienstes um CHF 41'000.

Die Aufwendungen an den öffentlichen Verkehr betragen CHF 142'000. Beim Personenverkehr SBB verringert sich der Beitrag um CHF 20'000.

7 – Umweltschutz und Raumordnung

Nettoaufwand: CHF 387'200 (CHF 75'400 tiefer als im Budget 2024)

Wasserversorgung: Es sind keine grösseren Leitungssanierungen vorgesehen (CHF -23'300). Die Abschreibungen steigen mit dem Fortschritt des Projekts Melchtal um CHF 49'000. Es resultiert eine Fondsentnahme von CHF 14'100.

Abwasserbeseitigung: Es sind keine grösseren Leitungssanierungen vorgesehen (CHF -41'500), was zu einer kleinen Fondseinlage von CHF 8'300 führt.

Abfallwirtschaft: Für die Neuorganisation der Abfallentsorgung im Winterhalbjahr auf der Melchsee-Frutt sind Planungskosten von CHF 30'000 budgetiert. Es resultiert eine Fondseinlage von CHF 14'500.

Gewässerverbauungen: Nach zwei grösseren Böschungssanierungen im Budget 2024 sind die Unterhaltskosten mit CHF 41'000 wieder auf Höhe der Vorjahre.

Im Zusammenhang mit dem neuen Bundesgesetz über die Raumplanung hat der Kantonsrat den revidierten Richtplan im Jahre 2019 genehmigt. Die Gemeinden haben den Auftrag, ihre Ortsplanungen innerhalb von fünf Jahren anzupassen. Für die Durchführung der Ortsplanungsrevision 2024+ ist im Budget 2024 wiederum ein Betrag in der Höhe von CHF 94'000 berücksichtigt worden.

8 – Volkswirtschaft

Nettoaufwand: CHF 322'700 (CHF 69'300 höher als im Budget 2024)

Der um CHF 72'000 höhere Aufwand bei der Forstwirtschaft steht im Zusammenhang mit einem angepassten Kostenteiler im Bereich Schutzwaldpflege (neu 15%, bisher 6%).

9 – Finanzen und Steuern

Nettoertrag: CHF 23'712'900 (CHF 1'426'600 höher als im Budget 2024)

Es wird gegenüber dem Budget 2024 insgesamt mit höheren Steuererträgen von CHF 1'340'000 oder rund 7.3% gerechnet. Bei den natürlichen Personen beträgt die Steigerung rund CHF 1'200'000, weil für das Jahr 2024 ein Steuerrabatt von 0.2 Einheiten oder CHF 700'000 den Ertrag entsprechend schmälerte. Bei den Juristischen Personen entsprechen die geplanten Gewinn- und Kapitalsteuern mit CHF 800'000 in etwa den Vorjahreszahlen. Man stützt sich dabei auf Informationen des Kantons sowie eigener Erfahrungen der letzten Jahre bzw. Hochrechnungen aufgrund der Steuererträge aus dem Jahr 2024. Die erwartete Bautätigkeit in Kerns zeigt sich in den leicht höheren Grundstück- und Handänderungssteuern.

Der Kanton Obwalden zahlt im Jahr 2025 rund CHF 7.8 Mio, (2024 rund 7 Mio.) in den Nationalen Finanzausgleich NFA. Die Beteiligung von Kerns am NFA erhöht sich damit von CHF 410'000 im Jahr 2024 auf CHF 480'000. Die Gemeinden zahlen ihren Beitrag im Verhältnis zum gesamten Fiskalertrag in Obwalden, unter Berücksichtigung der Finanzkraft.

Beim innerkantonalen Finanz- und Lastenausgleich wird aufgrund der positiven Steuerentwicklung mit tieferen Beiträgen für die Gemeinde Kerns gerechnet (-CHF 300'000).

Bei den übrigen Ertragsanteilen ist davon auszugehen, dass im Jahr 2025 wieder mit einer höheren EWO-Gewinnablieferung zu rechnen ist. Im Abschnitt Zinsen werfen die gewährten Darlehen einen tieferen Zinsertrag von CHF 76'000 ab, weil diese sukzessive zurückgefordert werden zur Finanzierung der eigenen Investitionen.

Kommentar zur Investitionsrechnung

2 – Bildung

Netto-Investitionen: CHF 8'635'000

Die Bauarbeiten für das Projekt Schulraum für Generationen schreiten weiter voran. Im Jahr 2025 sind Ausgaben für den Anbau des Schulhauses Sidern (CHF 3.0 Mio.) und die Aufstockung des Schulhauses Büchsmatt (CHF 1.4 Mio.) im Investitionsbudget enthalten. Zudem gelangen kleinere Teilprojekte (Umgebung, Erschliessung, Photovoltaikanlage) Schritt für Schritt zur Ausführung. Gleichzeitig laufen für die Schulliegenschaften Sidern und Büchsmatt Sanierungsarbeiten, welche mit einem Betrag von CHF 2.8 Mio. berücksichtigt wurden. Bis Mitte 2027 soll das Generationen-Projekt inklusive der parallel verlaufenden Sanierungsarbeiten abgeschlossen werden können.

Für die Planung / Entwicklung der Projekte Dossenhalle und ehemaliges Schulhaus St. Niklausen sind im Investitionsbudget Total CHF 0.6 Mio. vorgesehen.

5 – Soziale Sicherheit

Netto-Investitionen: CHF -5'400'000

Der Betagtensiedlung Huwel wurden in den letzten Jahren verschiedene Darlehen zugesprochen. Für die Finanzierung der eigenen Investitionsvorhaben werden diese Darlehen im Umfange von CHF 5 Mio. nun per Mitte Jahr 2025 zurückbezahlt. Für die Mitfinanzierung von CHF 6 Mio. an den Ausbau der 3. Etappe wurden jährliche Amortisationen von CHF 400'000 vereinbart und laufen bis im Jahr 2031.

6 – Verkehr

Netto-Investitionen: CHF 670'000

Im Bereich Strassen und Verkehrswege sind Planungskosten für die Vorplatzgestaltung Untergasse sowie die Strasse Huwel- und Untergasse enthalten. Zudem ist erneut die erste Tranche für die Fusswegverbindung Flüelistrasse vorgesehen. Die Umsetzung dieses Projekts hat sich verzögert.

Gemäss Behinderten-Gleichstellungsgesetz sind sämtliche öffentlichen Bushaltestellen auf den behindertengerechten Ausbau zu prüfen und wenn nötig mit baulichen Massnahmen anzupassen. Insofern der Testbetrieb positive Ergebnis hervorbringt, ist im Jahr 2025 geplant, die neue Haltestelle bei der OKB zur hindernisfreien Haltestelle auszubauen.

7 – Umweltschutz und Raumordnung

Netto-Investitionen: CHF 4'810'000

Die Bauarbeiten im Zusammenhang mit dem Wasserversorgungsprojekt Melchtal (Gesamtvolumen CHF 5.95 Mio.) sind im April 2024 gestartet worden. Für die Umsetzung der baulichen Massnahmen im Jahr 2025 wurden CHF 2.50 Mio. budgetiert. Für die Planung und erste bauliche Massnahmen im Zusammenhang mit dem Wasserversorgungsprojekt Heumattli wurden CHF 0.50 Mio. vorgesehen. Sanierungen von Trinkwasserleitungen sind zudem im Gebiet Spis/Melchtal sowie Bollstrasse geplant (CHF 0.43 Mio.).

Im Gebiet Sand entsteht im Verlaufe der kommenden Monate eine neue Wohnüberbauung. Auf dem entsprechenden Baufeld verläuft eine Kanalisationsleitung der Gemeinde Kerns. Im Zuge der geplanten Bauarbeiten muss diese Leitung an den Rand der Parzelle verlegt werden. Für die Umlegung der Leitung wurde ein Betrag in der Höhe von CHF 225'000 ins Budget 2023 und 2024 aufgenommen. Aufgrund von Verzögerungen wird dieser Betrag noch einmal im Budget 2025 eingesetzt.

Für die Regenwasserleitung Obermattli sind Kosten im Umfange von CHF 0.70 Mio. budgetiert.

Der Ausbau des Entsorgungshofes wurde im Juni 2022 in Abhängigkeit mit dem Neubau des Werkhofes Kerns vom Stimmvolk gutgeheissen. Die Umsetzung wurde vom Gemeinderat im Frühling 2024 sistiert. Für den Entsorgungshof Kerns 2025+ sind nun Projektkosten im Umfang von CHF 0.10 Mio. in der Investitionsrechnung vorgesehen.

Beim langjährigen Hochwasserschutzprojekt Rübibach/Melbach fallen weitere 0.11 Mio. als Anteil der Gemeinde Kerns an.

Anlässlich der Frühlingsgemeindeversammlung 2025 ist vorgesehen dem Stimmvolk ein Projekt zur Sanierung und Umgestaltung des Friedhofs vorzulegen. Im alten Friedhofteil sollen an Stelle von Familiengräbern eine Urnenhainanlage sowie Kindergräber erstellt werden. Für die Ausführung ist im Jahr 2025 ein Betrag von CHF 0.3 Mio. vorgesehen.



Gemeinde Kerns

Gestufter Erfolgsausweis

Gestufferter Erfolgsausweis		Budget 2025	Budget 2024*	Rechnung 2023
		Betrag	Betrag	Betrag
	Betrieblicher Aufwand	28'177'100.00	26'066'300.00	23'700'344.35
30	Personalaufwand	15'138'100.00	14'634'800.00	13'426'745.14
31	Sach- und übriger Aufwand	4'196'000.00	4'211'100.00	3'462'957.33
33	Abschreibungen	1'701'300.00	959'900.00	567'112.65
35	Einlagen	25'800.00	55'800.00	98'524.46
36	Transferaufwand	6'965'900.00	6'054'700.00	5'986'778.97
37	Durchlaufende Beiträge	150'000.00	150'000.00	158'225.80
	Betrieblicher Ertrag	-27'383'400.00	-26'343'100.00	-27'489'749.97
40	Fiskalertrag	-19'783'000.00	-18'443'000.00	-20'099'272.95
41	Regalien und Konzessionen	-20'000.00	-20'000.00	-23'154.25
42	Entgelte	-2'162'900.00	-2'146'400.00	-2'335'472.29
43	Verschiedene Erträge			-3'427.90
45	Entnahmen Fonds	-34'100.00	-64'600.00	-30'909.67
46	Transferertrag	-5'233'400.00	-5'519'100.00	-4'839'287.11
47	Durchlaufende Beiträge	-150'000.00	-150'000.00	-158'225.80
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	793'700.00	-276'800.00	-3'789'405.62
34	Finanzaufwand	45'400.00	62'600.00	54'608.00
44	Finanzertrag	-573'000.00	-416'500.00	-651'496.10
	Ergebnis aus Finanzierung	-527'600.00	-353'900.00	-596'888.10
	Operatives Ergebnis	266'100.00	-630'700.00	-4'386'293.72
38	Ausserordentlicher Aufwand		1'000'000.00	4'000'000.00
48	Ausserordentlicher Ertrag		-700'000.00	
	Ausserordentliches Ergebnis		300'000.00	4'000'000.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	266'100.00	-330'700.00	-386'293.72

Ausgewählte Budgetarten

* Budgetkredit, Verpflichtungskredit, Zusatzkredit



Gemeinde Kerns

**Erfolgsrechnung "Funktionale Gliederung"
mit Budgeterläuterungen**

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	2'481'800.00	315'300.00	2'346'600.00	281'500.00	2'253'102.91	418'183.65
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'166'500.00</i>		<i>2'065'100.00</i>		<i>1'834'919.26</i>
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	476'800.00	245'600.00	463'600.00	229'800.00	404'314.35	240'331.35
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>231'200.00</i>		<i>233'800.00</i>		<i>163'983.00</i>
2	BILDUNG	15'688'400.00	1'254'000.00	14'538'900.00	1'256'000.00	12'851'916.55	1'007'449.70
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>14'434'400.00</i>		<i>13'282'900.00</i>		<i>11'844'466.85</i>
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	519'300.00	25'300.00	588'300.00	25'300.00	645'687.80	25'642.05
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>494'000.00</i>		<i>563'000.00</i>		<i>620'045.75</i>
4	GESUNDHEIT	2'031'300.00		1'556'900.00		1'376'084.59	
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>2'031'300.00</i>		<i>1'556'900.00</i>		<i>1'376'084.59</i>
5	SOZIALE SICHERHEIT	3'019'300.00	8'600.00	2'671'400.00	8'600.00	2'785'271.55	268'904.42
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>3'010'700.00</i>		<i>2'662'800.00</i>		<i>2'516'367.13</i>
6	VERKEHR	1'442'600.00	541'600.00	1'418'700.00	543'600.00	1'226'700.70	541'803.80
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>901'000.00</i>		<i>875'100.00</i>		<i>684'896.90</i>
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'822'400.00	1'435'200.00	1'901'400.00	1'438'800.00	1'740'501.67	1'410'456.09
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>387'200.00</i>		<i>462'600.00</i>		<i>330'045.58</i>
8	VOLKSWIRTSCHAFT	443'200.00	120'500.00	404'500.00	151'100.00	307'659.20	36'666.90
	<i>Nettoergebnis</i>		<i>322'700.00</i>		<i>253'400.00</i>		<i>270'992.30</i>
9	FINANZEN UND STEUERN	616'900.00	24'329'800.00	1'554'100.00	23'840'400.00	4'465'137.03	24'493'232.11
	<i>Nettoergebnis</i>	<i>23'712'900.00</i>		<i>22'286'300.00</i>		<i>20'028'095.08</i>	
Gesamtergebnis		28'542'000.00	28'275'900.00	27'444'400.00	27'775'100.00	28'056'376.35	28'442'670.07
			266'100.00	330'700.00		386'293.72	
		28'542'000.00	28'542'000.00	27'775'100.00	27'775'100.00	28'442'670.07	28'442'670.07

Ausgewählte Budgetarten

* Budgetkredit, Verpflichtungskredit, Zusatzkredit

Funktionale Gliederung		Budget	Budget*	Rechnung	Rechnung	Abweichung Budget 2025 / Budget* 2024		Erläuterungen
		2025	2024	2023	2022	Betrag	%	
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	2'166'500.00	2'065'100.00	1'834'919.26	1'715'930.14	101'400.00	4.91	
01	Legislative und Exekutive	416'600.00	405'500.00	386'933.70	401'065.40	11'100.00	2.74	
011	Legislative	84'200.00	86'200.00	69'777.75	101'879.70	-2'000.00	-2.32	
0110	Legislative	84'200.00	86'200.00	69'777.75	101'879.70	-2'000.00	-2.32	
3000.10	Sitzungsgelder	9'600.00	15'000.00	5'884.95	13'122.40	-5'400.00	-36.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten		100.00		216.35	-100.00	-100.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200.00	200.00	150.95	160.70			
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen				48.10			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			1.25	15.50			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500.00	500.00	600.00				
3102.00	Drucksachen, Publikationen	37'000.00	33'000.00	31'219.75	44'556.45	4'000.00	12.12	Zwei kommunale Abstimmungen vorgesehen
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'000.00	4'700.00	2'851.70	5'369.85	-700.00	-14.89	
3130.20	Porti	13'600.00	13'600.00	9'786.45	19'036.45			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Experten etc.	15'500.00	15'000.00	15'185.70	19'321.35	500.00	3.33	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	3'100.00	3'100.00	3'773.15	2'069.90			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'300.00	1'800.00	882.70	2'418.80	-500.00	-27.78	
4614.00	Entschädigungen von öffentlichen Unternehmungen	-600.00	-800.00	-558.85	-4'456.15	200.00	-25.00	
012	Exekutive	332'400.00	319'300.00	317'155.95	299'185.70	13'100.00	4.10	
0120	Exekutive	332'400.00	319'300.00	317'155.95	299'185.70	13'100.00	4.10	
3000.00	Löhne Behörden	231'500.00	226'700.00	222'683.00	201'931.65	4'800.00	2.12	
3000.09	Rückvergütung, EO, Unfall- und Krankentaggelder			-10'774.05	-952.00			
3000.10	Sitzungsgelder	16'000.00	16'000.00	11'235.00	21'508.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	15'000.00	14'700.00	13'777.55	13'171.25	300.00	2.04	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	24'000.00	22'500.00	19'725.80	16'662.60	1'500.00	6.67	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	700.00	700.00	571.30	542.35			
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	3'400.00	3'400.00	2'975.75	2'841.30			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'000.00	1'000.00	860.90	822.25			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00	1'000.00					

Funktionale Gliederung		Budget	Budget*	Rechnung	Rechnung	Abweichung Budget 2025 / Budget* 2024		Erläuterungen
		2025	2024	2023	2022	Betrag	%	
3099.00	Übriger Personalaufwand	18'200.00	11'700.00	11'192.20	8'611.80	6'500.00	55.56	Mitwirkung Kernser Tag
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Experten etc.	3'000.00	3'000.00	2'302.60	4'845.20			
3134.00	Sachversicherungsprämien	200.00	200.00	119.00	123.00			
3150.00	Unterhalt Büromaschinen -möbel und -geräte			14'200.00				
3170.10	Reise- und Spesenentschädigung Rat	17'000.00	17'000.00	16'800.00	16'800.00			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'400.00	1'400.00	6'691.05	8'051.50			
3199.10	übriger Betriebsaufwand - Kerns ehrt			5'855.85	4'376.80			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter			-1'060.00	-150.00			
02	Allgemeine Dienste	1'749'900.00	1'659'600.00	1'447'985.56	1'314'864.74	90'300.00	5.44	
021	Finanzverwaltung	228'500.00	224'000.00	215'141.55	204'497.20	4'500.00	2.01	
0210	Finanzverwaltung	228'500.00	224'000.00	215'141.55	204'497.20	4'500.00	2.01	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	235'500.00	232'700.00	229'700.00	221'295.85	2'800.00	1.20	
3010.09	Rückvergütung EO, Unfall- und Krankentaggelder				-1'215.05			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	15'100.00	15'000.00	14'174.80	13'774.65	100.00	0.67	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	27'800.00	26'400.00	22'887.20	21'496.20	1'400.00	5.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	700.00	700.00	597.10	579.50			
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	3'300.00	3'300.00	3'062.50	2'968.60			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'100.00	900.00	908.95	881.95	200.00	22.22	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-5'000.00	-5'000.00	-6'189.00	-5'284.50			
4910.00	Dienstleistungen	-50'000.00	-50'000.00	-50'000.00	-50'000.00			
022	Übrige allgemeine Dienste	1'477'700.00	1'388'400.00	1'153'669.81	1'058'874.03	89'300.00	6.43	
0220	Gemeindeverwaltung	340'000.00	308'700.00	248'738.41	246'629.73	31'300.00	10.14	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	12'000.00	12'000.00	9'743.45	7'751.10			
3091.00	Personalwerbung	15'000.00	10'000.00	18'711.80	18'202.40	5'000.00	50.00	Basis Rg Vorjahre
3099.00	Übriger Personalaufwand	14'400.00	16'700.00	8'745.09	9'645.00	-2'300.00	-13.77	
3100.00	Büromaterial	2'500.00	2'500.00	2'628.25	2'051.35			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'800.00	5'800.00	2'984.45	2'864.65	-1'000.00	-17.24	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	300.00	300.00	32.30	398.00			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	800.00	1'000.00	434.25	1'324.80	-200.00	-20.00	

Funktionale Gliederung		Budget	Budget*	Rechnung	Rechnung	Abweichung Budget 2025 / Budget* 2024		Erläuterungen
		2025	2024	2023	2022	Betrag	%	
3110.00	Büromaschinen, -möbel und -geräte	2'500.00	5'800.00	4'744.40	5'111.90	-3'300.00	-56.90	Bu 2024 Ersatz Telefonanlage
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	3'000.00	30'000.00			-27'000.00	-90.00	
3113.00	Hardware	3'000.00	3'000.00	6'998.90	46'408.25			
3118.00	Immaterielle Anlagen (Software)			55.35				
3120.00	Ver- und Entsorgung (Strom,Wasser,Abwasser,Kehricht)	800.00	800.00	959.65	101.25			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	200.00	500.00	20'264.25		-300.00	-60.00	neue Projekte eGovPortal 46', ISK Ideenman. 13', eMitwirkung 6'
3130.10	Telefonkosten	4'500.00	7'000.00	4'603.00	4'411.00	-2'500.00	-35.71	
3130.20	Porti	14'000.00	16'000.00	13'111.65	14'676.50	-2'000.00	-12.50	
3130.40	Betriebsgebühren	200.00	200.00	164.25	-56.65			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Experten etc.	3'000.00	5'000.00	500.00		-2'000.00	-40.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	241'200.00	165'500.00	139'893.90	122'745.75	75'700.00	45.74	
3134.00	Sachversicherungsprämien	800.00	800.00	779.00	753.00			
3137.00	Steuern und Abgaben	500.00	500.00	460.00	460.00			
3150.00	Unterhalt Büromaschinen -möbel und -geräte	4'200.00	5'400.00	3'761.68	3'821.55	-1'200.00	-22.22	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	4'600.00	10'700.00	3'323.60	3'502.70	-6'100.00	-57.01	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	300.00	400.00	286.00	324.25	-100.00	-25.00	Bu 2024 Anteil neue Tel.anlage
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	2'800.00	3'200.00	4'110.00	4'110.00	-400.00	-12.50	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'000.00	3'000.00	1'688.89	706.05	-1'000.00	-33.33	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	6'000.00	6'000.00	3'376.65	3'396.08			
4210.10	Mahngebühren	-400.00	-400.00	-810.00	-270.00			
4250.00	Verkäufe	-2'800.00	-2'800.00	-2'812.35	-2'846.80			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-200.00	-200.00		-2'962.40			
0221	Gemeindekanzlei	568'100.00	458'400.00	442'098.90	360'664.15	109'700.00	23.93	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	523'200.00	434'500.00	428'206.30	360'227.25	88'700.00	20.41	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	33'500.00	28'000.00	25'926.50	22'539.10	5'500.00	19.64	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	54'200.00	40'700.00	35'655.00	26'543.00	13'500.00	33.17	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'400.00	1'200.00	1'085.80	920.00	200.00	16.67	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	7'300.00	6'100.00	5'614.20	4'872.65	1'200.00	19.67	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'400.00	1'800.00	1'662.65	1'447.90	600.00	33.33	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'000.00	5'000.00	4'904.15	3'603.45			

Funktionale Gliederung		Budget	Budget*	Rechnung	Rechnung	Abweichung Budget 2025 / Budget* 2024		Erläuterungen
		2025	2024	2023	2022	Betrag	%	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand			1.95				
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-25'900.00	-25'900.00	-22'043.65	-24'643.20			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-8'000.00	-8'000.00	-8'000.00	-8'000.00			
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-5'600.00	-5'600.00	-6'064.00	-5'000.00			
4613.00	Entschädigungen von öffentlichen Sozialversicherungen	-7'400.00	-7'400.00	-7'448.00	-7'414.00			
4614.00	Entschädigungen von öffentlichen Unternehmungen	-2'000.00	-2'000.00	-5'402.00	-14'432.00			
4910.00	Dienstleistungen	-10'000.00	-10'000.00	-12'000.00				
0223	Bauverwaltung	569'600.00	621'300.00	462'832.50	451'580.15	-51'700.00	-8.32	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	538'300.00	547'400.00	553'851.90	517'706.95	-9'100.00	-1.66	
3010.09	Rückvergütung EO, Unfall- und Krankentaggelder			-5'736.80	-684.75			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	34'600.00	35'600.00	35'749.70	33'081.15	-1'000.00	-2.81	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	50'400.00	60'100.00	50'411.35	45'241.85	-9'700.00	-16.14	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'900.00	3'500.00	3'468.80	3'789.35	-600.00	-17.14	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	7'500.00	7'700.00	7'724.10	7'131.35	-200.00	-2.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'500.00	2'200.00	2'234.75	2'063.90	300.00	13.64	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	9'800.00	9'800.00	6'519.10				
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'300.00	2'300.00	2'800.20	2'872.35			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	800.00	800.00					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000.00	1'000.00					
3130.50	DL Energienachweis	7'000.00	7'000.00	10'080.65	9'255.45			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Experten etc.	8'000.00	8'000.00	5'048.40	8'416.50			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	65'000.00	62'900.00	51'405.25	18'672.80	2'100.00	3.34	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'300.00	1'000.00	14.40		300.00	30.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	200.00		38.50		200.00		
3611.00	Entschädigung an Kantone und Konkordate			2'950.00				
3910.00	interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'000.00	2'000.00	1'048.00	842.00			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-120'000.00	-90'000.00	-218'755.15	-154'553.30	-30'000.00	33.33	Basis Rg Vorjahre
4260.10	Energienachweis	-7'000.00	-7'000.00	-10'080.65	-9'255.45			
4310.00	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen			-2'940.00				
4910.00	Dienstleistungen	-37'000.00	-33'000.00	-33'000.00	-33'000.00	-4'000.00	12.12	zusätzlich Verrech. Entsch. Feuerwehr-Kdt.

Funktionale Gliederung		Budget	Budget*	Rechnung	Rechnung	Abweichung Budget 2025 / Budget* 2024		Erläuterungen
		2025	2024	2023	2022	Betrag	%	
029	Verwaltungsliegenschaften	43'700.00	47'200.00	79'174.20	51'493.51	-3'500.00	-7.42	
0290	Gemeindehaus	43'700.00	47'200.00	79'174.20	51'493.51	-3'500.00	-7.42	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	30'100.00	29'800.00	28'861.10	28'396.50	300.00	1.01	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'000.00	1'900.00	1'836.50	1'646.65	100.00	5.26	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	3'000.00	2'900.00	2'350.45	2'423.20	100.00	3.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200.00	200.00	189.35	214.15			
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	400.00	400.00	396.95	354.90			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00	100.00	120.20	112.05			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00	500.00	324.85	246.05			
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge				438.60			
3120.00	Ver- und Entsorgung (Strom,Wasser,Abwasser,Kehricht)	14'000.00	15'000.00	13'046.05	10'839.40	-1'000.00	-6.67	
3120.20	Entschädigung an EWO (Wärmeverbund)	10'000.00	10'000.00	15'962.70	7'000.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'000.00	4'000.00	4'023.40	3'997.70			
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	4'000.00	2'800.00	4'742.10	4'375.05	1'200.00	42.86	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	8'300.00	11'000.00	38'340.55	24'269.26	-2'700.00	-24.55	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	500.00	2'000.00			-1'500.00	-75.00	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-30'100.00	-30'100.00	-27'720.00	-29'520.00			
4614.00	Entschädigungen von öffentlichen Unternehmungen	-3'300.00	-3'300.00	-3'300.00	-3'300.00			
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	231'200.00	233'800.00	163'983.00	74'156.54	-2'600.00	-1.11	
11	Öffentliche Sicherheit	5'900.00	4'900.00	5'071.65	4'676.95	1'000.00	20.41	
111	Polizei	5'900.00	4'900.00	5'071.65	4'676.95	1'000.00	20.41	
1110	Sicherheitsdienst	5'900.00	4'900.00	5'071.65	4'676.95	1'000.00	20.41	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000.00	4'000.00	4'200.30	3'752.30	1'000.00	25.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	900.00	900.00	871.35	924.65			
14	Allgemeines Rechtswesen	61'700.00	63'000.00	59'089.75	80'131.65	-1'300.00	-2.06	
140	Allgemeines Rechtswesen	61'700.00	63'000.00	59'089.75	80'131.65	-1'300.00	-2.06	

Funktionale Gliederung		Budget	Budget*	Rechnung	Rechnung	Abweichung Budget 2025 / Budget* 2024		Erläuterungen
		2025	2024	2023	2022	Betrag	%	
1400	Allgemeines Rechtswesen	53'900.00	53'700.00	52'569.95	73'588.70	200.00	0.37	
3612.00	Entschädigung an Gemeinde Sarnen für Zivilstandsamt	53'900.00	53'700.00	52'569.95	49'905.80	200.00	0.37	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen				23'682.90			
1401	Weibelamt	700.00	2'700.00	700.00	1'190.00	-2'000.00	-74.07	
3000.10	Sitzungsgelder	700.00	700.00	700.00	700.00			
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge		2'000.00		490.00	-2'000.00	-100.00	
1402	Marktwesen	7'100.00	6'600.00	5'819.80	5'352.95	500.00	7.58	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	600.00	600.00	581.60	409.25			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	100.00	100.00		60.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung (Strom,Wasser,Abwasser,Kehricht)	4'100.00	3'800.00	4'157.30	3'859.80	300.00	7.89	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	300.00	300.00					
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'300.00	1'300.00	865.90	865.90			
3910.00	interne Verrechnung von Dienstleistungen	4'500.00	4'500.00	3'911.00	4'110.00			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-3'800.00	-4'000.00	-3'696.00	-3'952.00	200.00	-5.00	
15	Feuerwehr	145'100.00	131'600.00	91'003.00	-15'235.91	13'500.00	10.26	
150	Feuerwehr	145'100.00	131'600.00	91'003.00	-15'235.91	13'500.00	10.26	
1500	Feuerwehr	145'100.00	131'600.00	91'003.00	-15'235.91	13'500.00	10.26	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'500.00	7'500.00	6'500.00	6'500.00	-4'000.00	-53.33	
3010.05	Soldzahlungen Feuerwehr	90'000.00	80'000.00	99'380.95	81'266.45	10'000.00	12.50	Basis Rg Vorjahre
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	400.00	400.00	291.60	292.30			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'800.00	1'800.00	1'619.85	1'564.50			
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	100.00	100.00	63.00	63.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'000.00	9'000.00	6'187.93	680.00	-4'000.00	-44.44	Bu 2024 2 x TLF-Fahrerprüfungen à 4'
3099.00	Übriger Personalaufwand	4'500.00	3'200.00	3'015.00	4'908.10	1'300.00	40.63	
3100.00	Büromaterial	1'000.00	500.00	758.65		500.00	100.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'000.00	5'000.00	5'299.15	5'875.35			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	100.00	300.00		75.05	-200.00	-66.67	

Funktionale Gliederung		Budget	Budget*	Rechnung	Rechnung	Abweichung Budget 2025 / Budget* 2024		Erläuterungen
		2025	2024	2023	2022	Betrag	%	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'500.00	1'500.00	1'200.00	1'200.00			
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	136'100.00	122'000.00	100'135.20	7'311.39	14'100.00	11.56	verschiedene Anschaffungen, u.a. Waldbrandmodul 77'
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	9'500.00	8'000.00	11'958.05	26'376.80	1'500.00	18.75	
3118.00	Immaterielle Anlagen (Software)	2'500.00	2'000.00	2'438.40	2'253.95	500.00	25.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung (Strom,Wasser,Abwasser,Kehricht)	2'000.00	3'000.00	1'533.30	1'239.15	-1'000.00	-33.33	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'000.00	6'000.00	6'033.60	4'000.00			
3130.10	Telefonkosten	700.00	1'200.00	709.80	707.10	-500.00	-41.67	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	1'800.00	2'000.00	1'358.70	193.70	-200.00	-10.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	6'000.00	6'000.00	5'194.20	5'667.85			
3137.00	Steuern und Abgaben	1'900.00	1'800.00	1'852.05	1'882.80	100.00	5.56	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	4'500.00	22'500.00	3'992.40	10'959.00	-18'000.00	-80.00	Bu 2024 Hydrantenabdeckungen auf der Frutt
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	29'000.00	2'000.00	3'555.05	330.00	27'000.00	1'350.00	Reparatur Aussendämmung Sockelgeschoss
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	17'000.00	20'000.00	15'871.30	15'795.45	-3'000.00	-15.00	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'000.00	500.00	2'065.15	1'210.00	500.00	100.00	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	5'500.00	5'500.00	5'480.00	5'480.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	12'000.00	12'000.00	8'607.02	2'818.60			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	3'000.00	3'000.00	815.00	3'524.15			
3611.00	Entschädigung an Kantone und Konkordate	9'300.00	8'500.00	9'240.00	8'820.00	800.00	9.41	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'000.00	900.00	968.00	944.00	100.00	11.11	
3910.00	interne Verrechnung von Dienstleistungen	20'000.00	16'000.00	16'315.00	4'866.00	4'000.00	25.00	
4200.00	Ersatzabgaben (Feuerwehrsteuer)	-175'000.00	-175'000.00	-178'848.10	-173'953.60			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-10'000.00	-8'000.00	-15'155.25	-10'655.00	-2'000.00	25.00	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-3'600.00	-3'600.00	-3'560.00	-3'560.00			
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-48'000.00	-34'000.00	-33'872.00	-33'872.00	-14'000.00	41.18	zus. Beitrag an Waldbrandmodul
16	Verteidigung	18'500.00	34'300.00	8'818.60	4'583.85	-15'800.00	-46.06	
161	Militärische Verteidigung	11'700.00	28'600.00	4'262.40	2'592.55	-16'900.00	-59.09	
1610	Militärische Verteidigung	11'700.00	28'600.00	4'262.40	2'592.55	-16'900.00	-59.09	

Funktionale Gliederung		Budget	Budget*	Rechnung	Rechnung	Abweichung Budget 2025 / Budget* 2024		Erläuterungen
		2025	2024	2023	2022	Betrag	%	
3120.00	Ver- und Entsorgung (Strom,Wasser,Abwasser,Kehricht)			3'150.80	984.50			
3130.10	Telefonkosten			303.00	303.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien			1'079.00	1'071.00			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			1'929.60	3'106.70			
3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen	500.00	500.00	500.00	500.00			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand		300.00		233.35	-300.00	-100.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'500.00	1'500.00	2'500.00	1'500.00			
3660.00	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	9'700.00	26'300.00			-16'600.00	-63.12	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV			-5'200.00	-5'106.00			
162	Zivile Verteidigung	6'800.00	5'700.00	4'556.20	1'991.30	1'100.00	19.30	
1620	Zivilschutz	6'800.00	5'700.00	4'556.20	1'991.30	1'100.00	19.30	
3120.00	Ver- und Entsorgung (Strom,Wasser,Abwasser,Kehricht)	5'500.00	3'000.00	133.15		2'500.00	83.33	
3130.10	Telefonkosten	300.00	200.00			100.00	50.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'100.00	1'100.00					
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'500.00	1'500.00					
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	500.00	500.00					
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	600.00	600.00	2'424.90				
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	2'500.00	2'500.00	1'998.15	1'991.30			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck		1'500.00			-1'500.00	-100.00	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-5'200.00	-5'200.00					
2	BILDUNG	14'434'400.00	13'282'900.00	11'844'466.85	11'554'276.95	1'151'500.00	8.67	
21	Obligatorische Schule	14'275'800.00	13'138'500.00	11'691'754.80	11'432'125.65	1'137'300.00	8.66	
211	Eingangsstufe	1'340'400.00	1'244'800.00	1'127'887.17	1'094'539.93	95'600.00	7.68	
2110	Kindergarten	1'118'800.00	1'029'700.00	935'475.67	902'637.58	89'100.00	8.65	
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	961'000.00	874'000.00	824'368.60	804'949.90	87'000.00	9.95	
3020.09	EO, Unfall- und Krankentaggelder	-20'000.00	-20'000.00	-13'092.50	-24'515.20			

Funktionale Gliederung		Budget	Budget*	Rechnung	Rechnung	Abweichung Budget 2025 / Budget* 2024	Erläuterungen
		2025	2024	2023	2022	Betrag	%
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	58'900.00	56'800.00	50'542.60	49'413.25	2'100.00	3.70
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	64'000.00	61'000.00	47'067.80	46'973.85	3'000.00	4.92
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'700.00	2'600.00	2'067.20	2'014.40	100.00	3.85
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	12'600.00	12'200.00	10'944.45	10'658.30	400.00	3.28
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'000.00	3'400.00	3'197.05	3'121.55	600.00	17.65
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	800.00	800.00	27.05	264.10		
3104.00	Lehrmittel	27'600.00	31'700.00	5'975.42	5'861.05	-4'100.00	-12.93
3110.00	Büromaschinen, -möbel und -geräte	1'000.00	1'000.00				
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	6'200.00	6'200.00	4'378.00	3'896.38		
2111	Basisstufe	221'600.00	215'100.00	192'411.50	191'902.35	6'500.00	3.02
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	195'300.00	189'000.00	174'952.95	178'601.30	6'300.00	3.33
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'700.00	12'300.00	11'370.05	10'562.35	400.00	3.25
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	12'700.00	13'500.00	11'908.05	10'467.75	-800.00	-5.93
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	500.00	500.00	466.70	428.15		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	2'700.00	2'600.00	2'456.85	2'276.80	100.00	3.85
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	900.00	700.00	710.70	658.55	200.00	28.57
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	300.00	300.00	191.35			
3104.00	Lehrmittel	1'500.00	2'000.00	1'222.80	711.80	-500.00	-25.00
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	1'300.00	6'400.00	1'309.25	202.75	-5'100.00	-79.69
4612.00	Entschädigung von Gemeinden	-6'300.00	-12'200.00	-12'177.20	-12'007.10	5'900.00	-48.36
212	Primarstufe	3'863'600.00	3'831'100.00	3'649'829.05	3'578'043.74	32'500.00	0.85
2120	Primarstufe	3'863'600.00	3'831'100.00	3'649'829.05	3'578'043.74	32'500.00	0.85
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	3'283'000.00	3'256'000.00	3'202'654.20	3'094'391.45	27'000.00	0.83
3020.09	Rückvergütung EO, Unfall- und Krankentaggelder	-35'000.00	-35'000.00	-92'359.90	-48'196.25		
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte				10'416.40		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	212'000.00	211'000.00	198'535.30	196'294.90	1'000.00	0.47
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	277'000.00	270'000.00	236'140.85	214'518.45	7'000.00	2.59
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	9'700.00	9'700.00	8'565.80	8'097.80		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	45'200.00	45'200.00	43'709.45	42'466.20		
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	14'600.00	13'000.00	12'667.75	12'344.45	1'600.00	12.31

Funktionale Gliederung		Budget	Budget*	Rechnung	Rechnung	Abweichung Budget 2025 / Budget* 2024		Erläuterungen
		2025	2024	2023	2022	Betrag	%	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'600.00	1'600.00	517.95	126.45			
3104.00	Lehrmittel	10'500.00	10'400.00	8'045.80	9'481.54	100.00	0.96	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	2'500.00				2'500.00		
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	47'600.00	54'100.00	36'150.35	43'183.05	-6'500.00	-12.01	Bu 2024 Zirkuswoche Melchtal
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'200.00	1'200.00	1'290.10	1'084.90			
4612.00	Entschädigung von Gemeinden	-6'300.00	-6'100.00	-6'088.60	-6'165.60	-200.00	3.28	
213	Oberstufe	2'423'200.00	2'238'400.00	2'093'274.08	2'065'120.05	184'800.00	8.26	
2130	Oberstufe	2'423'200.00	2'238'400.00	2'093'274.08	2'065'120.05	184'800.00	8.26	
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	2'054'000.00	1'897'000.00	1'767'513.13	1'784'521.47	157'000.00	8.28	
3020.09	Rückvergütung EO, Unfall- und Krankentaggelder	-35'000.00	-35'000.00	-4'008.00	-42'952.80			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	129'000.00	121'700.00	112'819.95	109'793.70	7'300.00	6.00	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	149'000.00	140'000.00	116'548.25	110'545.70	9'000.00	6.43	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'900.00	5'600.00	4'694.80	4'534.25	300.00	5.36	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	27'800.00	26'200.00	24'538.90	24'219.70	1'600.00	6.11	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	8'900.00	7'500.00	7'173.90	7'094.50	1'400.00	18.67	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	8'000.00	7'900.00	3'214.42	1'624.85	100.00	1.27	
3104.00	Lehrmittel	4'000.00	4'100.00	4'549.46	2'195.65	-100.00	-2.44	
3105.00	Lebensmittel	30'000.00	24'000.00	24'539.15	20'650.10	6'000.00	25.00	Zunahme Schülerzahl neu 73 SuS, Teuerung
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	4'800.00	6'500.00	3'526.00	6'680.13	-1'700.00	-26.15	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	8'000.00	8'000.00	5'773.50	5'676.90			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	7'200.00	7'200.00	7'200.00	7'200.00			
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	48'000.00	32'900.00	30'039.00	36'948.15	15'100.00	45.90	Mehrkosten aus Versch. Klassenlager 2. IOS SJ 2023/24
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'700.00	2'800.00	1'960.62	1'695.65	-100.00	-3.57	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände				9'500.00			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-19'500.00	-18'000.00	-16'809.00	-15'307.50	-1'500.00	8.33	Mehr SuS im Hauswirtschaftsunterricht
4612.00	Entschädigung von Gemeinden	-9'600.00			-9'500.40	-9'600.00		SuS 1. OS aus Sachseln
214	Musikschulen	452'200.00	456'000.00	393'263.05	398'464.45	-3'800.00	-0.83	

Funktionale Gliederung		Budget	Budget*	Rechnung	Rechnung	Abweichung Budget 2025 / Budget* 2024	Erläuterungen
		2025	2024	2023	2022	Betrag	%
2140	Musikschulen	452'200.00	456'000.00	393'263.05	398'464.45	-3'800.00	-0.83
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	56'600.00	55'900.00	53'806.80	52'570.80	700.00	1.25
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	400'200.00	413'900.00	402'061.95	418'445.10	-13'700.00	-3.31
3020.09	Rückvergütung EO, Unfall- und Krankentaggelder			-12'263.25	-15'900.20		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	31'600.00	30'300.00	29'130.70	28'385.00	1'300.00	4.29
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	38'400.00	36'000.00	31'268.35	30'612.40	2'400.00	6.67
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'400.00	1'400.00	1'103.90	1'063.20		
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	6'800.00	6'500.00	6'293.45	6'117.45	300.00	4.62
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'100.00	1'900.00	1'828.55	1'770.95	200.00	10.53
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'700.00	5'800.00	2'437.60	2'121.15	-2'100.00	-36.21
3091.00	Personalwerbung	1'800.00	1'700.00			100.00	5.88
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'700.00	2'600.00	1'434.95	901.40	100.00	3.85
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00	1'000.00	372.00	689.85		
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500.00	1'000.00	847.60		-500.00	-50.00
3104.00	Lehrmittel	2'000.00	2'000.00	769.00	1'322.70		
3119.00	Instrumente	4'400.00	3'600.00	6'206.80	2'873.50	800.00	22.22
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'000.00	1'000.00				
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	3'200.00	3'600.00		73.40	-400.00	-11.11
3170.00	Reisekosten und Spesen	8'800.00	8'600.00	6'448.15	6'041.55	200.00	2.33
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	5'400.00	6'800.00	2'409.35	1'648.45	-1'400.00	-20.59
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	8'700.00	8'400.00	7'980.25	9'133.05	300.00	3.57
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	26'900.00	23'900.00	16'125.70	19'262.20	3'000.00	12.55
4231.00	Kursgelder Musikschule	-150'000.00	-153'000.00	-159'588.80	-166'637.50	3'000.00	-1.96
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-500.00	-500.00	-970.00	-300.00		
4612.00	Entschädigung von Gemeinden	-4'500.00	-6'400.00	-4'440.00	-1'730.00	1'900.00	-29.69
217	Schulliegenschaften	2'680'300.00	2'002'700.00	1'496'358.07	1'290'702.39	677'600.00	33.83
2170	Schulliegenschaften	2'680'300.00	2'002'700.00	1'496'358.07	1'290'702.39	677'600.00	33.83
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	573'000.00	590'200.00	505'905.85	472'266.70	-17'200.00	-2.91
3010.09	Rückvergütung EO, Unfall- und Krankentaggelder			-4'483.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	36'900.00	38'300.00	30'864.45	28'714.20	-1'400.00	-3.66

Funktionale Gliederung		Budget	Budget*	Rechnung	Rechnung	Abweichung Budget 2025 / Budget* 2024		Erläuterungen
		2025	2024	2023	2022	Betrag	%	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	46'800.00	56'300.00	41'135.25	38'476.80	-9'500.00	-16.87	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'100.00	3'800.00	3'198.05	3'622.10	-700.00	-18.42	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	8'000.00	8'300.00	6'670.65	6'189.65	-300.00	-3.61	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'600.00	2'400.00	2'020.35	1'890.55	200.00	8.33	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	7'500.00	6'500.00	-619.30	2'079.75	1'000.00	15.38	
3091.00	Personalwerbung			3'638.85				
3099.00	Übriger Personalaufwand	800.00	1'300.00	487.80	700.35	-500.00	-38.46	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	49'000.00	45'200.00	51'255.09	52'161.58	3'800.00	8.41	kontinuierliche Zunahme Reinigungsfläche
3110.00	Büromaschinen, -möbel und -geräte			3'883.55	2'001.05			
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	6'000.00	6'000.00	24'431.65	18'869.25			
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	3'000.00	3'000.00	2'312.05	1'576.95			
3120.00	Ver- und Entsorgung (Strom,Wasser,Abwasser,Kehricht)	88'000.00	95'000.00	77'483.90	56'093.75	-7'000.00	-7.37	
3120.10	Heizmaterial	20'000.00	15'000.00	19'667.40	26'537.45	5'000.00	33.33	
3120.20	Entschädigung an EWO (Wärmeverbund)	111'000.00	115'000.00	99'385.55	90'387.30	-4'000.00	-3.48	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'500.00	1'600.00	10'921.05	3'966.75	3'900.00	243.75	div. Beratungen und Servicedienstleitungen
3130.10	Telefonkosten	2'300.00	2'200.00	730.05	941.00	100.00	4.55	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Experten etc.	71'000.00	121'000.00	115'325.85	106'624.25	-50'000.00	-41.32	Abnahme Umfang Bauherrenvertretung um TCHF 31 / BU24 = Arbeitsplatzberechnung Hausdienst TCHF 20
3134.00	Sachversicherungsprämien	45'000.00	45'000.00	39'747.60	39'722.80			
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	49'300.00	41'000.00	26'899.45	43'443.36	8'300.00	20.24	allg. Unterhalt & Inspektionen, KIGA Kerns Optimierung Spielplatz
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	176'000.00	107'200.00	150'404.53	153'095.15	68'800.00	64.18	u.a. Lift Zentrum neue Steuerung, Reinigung Lüftungsanlagen, Fassadensanierung & Optimierung Kiga
3144.10	Jährlicher Unterhalt Hochbauten, Gebäude	35'400.00	39'100.00			-3'700.00	-9.46	
3150.00	Unterhalt Büromaschinen -möbel und -geräte	1'000.00	1'000.00					
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	6'100.00	10'600.00	6'772.45	5'954.85	-4'500.00	-42.45	BU24 Feuerlöscherkontrolle (fällt nur alle 3 Jahre an)
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)		1'000.00			-1'000.00	-100.00	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	39'300.00	16'200.00	17'040.00	15'620.00	23'100.00	142.59	zus. Miete Tagesstrukturen

Funktionale Gliederung		Budget	Budget*	Rechnung	Rechnung	Abweichung Budget 2025 / Budget* 2024		Erläuterungen
		2025	2024	2023	2022	Betrag	%	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'400.00		515.20	350.40	2'400.00		
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	1'171'000.00	653'500.00	300'719.25	148'368.35	517'500.00	79.19	Abschreibung vom Buchwert 1.1.25
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	152'100.00				152'100.00		Abschreibung vom Buchwert 1.1.25
3910.00	interne Verrechnung von Dienstleistungen	10'000.00	10'000.00	5'389.00	7'905.00			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-1'000.00	-1'000.00	-1'139.50	-720.00			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-6'000.00	-6'000.00	-7'965.00	-8'390.95			
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-11'800.00	-1'000.00	-11'760.00	-11'760.00	-10'800.00	1'080.00	Schulhaus St. Niklausen
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-23'000.00	-25'000.00	-24'480.00	-15'986.00	2'000.00	-8.00	
218	Tagesbetreuung	101'100.00	34'500.00	53'420.09	78'421.25	66'600.00	193.04	
2180	Tagesbetreuung	101'100.00	34'500.00	53'420.09	78'421.25	66'600.00	193.04	
3020.00	Löhne für Mittagstisch, Betreuung & Hausaufgabenhilfe	232'300.00	202'800.00	193'155.80	151'001.15	29'500.00	14.55	
3020.09	Rückvergütung EO, Unfall- und Krankentaggelder				-4'939.20			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	14'400.00	13'100.00	11'395.85	8'328.80	1'300.00	9.92	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	14'900.00	11'400.00	9'186.75	9'399.90	3'500.00	30.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	600.00	600.00	524.65	352.80			
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	3'100.00	2'800.00	2'484.05	1'882.70	300.00	10.71	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'000.00	800.00	760.20	598.60	200.00	25.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'900.00	1'900.00					
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'000.00	2'000.00	1'654.30				
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'500.00	2'500.00	1'405.75	991.25			
3105.00	Lebensmittel	42'800.00	35'000.00	26'150.65	16'717.40	7'800.00	22.29	jeweils am Di wird Essen geliefert, da die Windrad-Küche nicht für mehr als ca. 50 Menüs ausgelegt ist
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand				475.60			
3110.00	Büromaschinen, -möbel und -geräte			647.15	649.00			
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'000.00	1'500.00	6'448.39		-500.00	-33.33	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	18'000.00	24'000.00	15'090.70	14'690.30	-6'000.00	-25.00	Zivildienstleistende
3130.10	Telefonkosten	300.00	300.00	292.30				
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'000.00	1'000.00	797.50				
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		54.40		500.00		
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck				4'860.90			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-129'000.00	-147'000.00	-130'695.40	-106'389.00	18'000.00	-12.24	Basis Rg Vorjahr

Funktionale Gliederung		Budget	Budget*	Rechnung	Rechnung	Abweichung Budget 2025 / Budget* 2024		Erläuterungen
		2025	2024	2023	2022	Betrag	%	
4511.00	Entnahmen aus Fonds EK	-20'000.00	-20'000.00	-20'000.00	-20'000.00			
4612.00	Entschädigung von Gemeinden	-86'000.00	-98'000.00	-65'734.00		12'000.00	-12.24	
4634.00	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen	-200.00	-200.00	-198.95	-198.95			
219	Übrige obligatorische Schule	3'415'000.00	3'331'000.00	2'877'723.29	2'926'833.84	84'000.00	2.52	
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	687'800.00	671'200.00	622'164.26	629'079.75	16'600.00	2.47	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	535'800.00	523'900.00	499'924.60	493'198.55	11'900.00	2.27	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	34'900.00	34'100.00	31'998.60	33'068.35	800.00	2.35	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	60'800.00	59'800.00	46'639.30	45'103.75	1'000.00	1.67	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'500.00	1'500.00	1'310.10	1'348.40			
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	7'500.00	7'300.00	6'916.65	7'126.50	200.00	2.74	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'400.00	2'100.00	2'001.30	2'061.75	300.00	14.29	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	6'000.00	6'000.00	2'206.30	3'399.15			
3091.00	Personalwerbung	10'400.00	10'400.00	12'352.60	14'220.35			
3099.00	Übriger Personalaufwand	800.00	800.00	800.00	800.00			
3100.00	Büromaterial	1'000.00	1'000.00	333.20	357.00			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500.00	500.00	141.80	281.75			
3110.00	Büromaschinen, -möbel und -geräte	2'500.00	4'500.00		9'058.90	-2'000.00	-44.44	
3130.10	Telefonkosten	4'400.00	4'000.00	4'342.80	4'483.25	400.00	10.00	
3130.20	Porti	1'700.00	1'700.00	1'370.90	1'598.95			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	15'100.00	11'100.00	10'735.75	11'358.50	4'000.00	36.04	
3150.00	Unterhalt Büromaschinen -möbel und -geräte	1'000.00	1'000.00		576.80			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	1'000.00	1'000.00	961.55	847.80			
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00	500.00	128.81	190.00			
2192	Volksschule Sonstiges	2'727'200.00	2'659'800.00	2'255'559.03	2'297'754.09	67'400.00	2.53	
3020.00	Löhne der Schulsozialarbeit	77'400.00	75'000.00	76'065.60	72'792.35	2'400.00	3.20	
3020.01	Löhne der Lehrkräfte/Pool	342'000.00	334'000.00	329'103.95	359'738.75	8'000.00	2.40	
3020.02	Löhne der Lehrkräfte IF	1'169'000.00	1'107'000.00	910'580.30	908'430.25	62'000.00	5.60	
3020.03	Löhne der Lehrkräfte PHLU	17'900.00	11'400.00	20'994.10	24'783.35	6'500.00	57.02	
3020.09	Rückvergütung EO, Unfall- und Krankentaggelder	-30'000.00	-30'000.00	-14'447.50				
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	99'100.00	99'100.00	84'217.40	85'751.30			

Funktionale Gliederung		Budget	Budget*	Rechnung	Rechnung	Abweichung Budget 2025 / Budget* 2024		Erläuterungen
		2025	2024	2023	2022	Betrag	%	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	130'000.00	132'000.00	101'717.05	98'768.85	-2'000.00	-1.52	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'500.00	4'600.00	3'456.55	3'538.85	-100.00	-2.17	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	21'300.00	21'300.00	18'369.45	18'561.40			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	6'800.00	6'100.00	5'359.95	5'419.45	700.00	11.48	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	96'000.00	83'000.00	61'953.75	67'098.55	13'000.00	15.66	Kant. Bildungstag (TCHF 8) - findet in der Regel alle 2 Jahre statt.
3099.00	Übriger Personalaufwand	35'200.00	35'000.00	20'304.95	22'736.00	200.00	0.57	
3100.00	Büromaterial	2'800.00	2'000.00	2'027.00	2'116.90	800.00	40.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	13'000.00	12'000.00	15'783.45	10'941.28	1'000.00	8.33	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	5'100.00	4'800.00	3'025.25	2'436.40	300.00	6.25	
3104.00	Lehrmittel	10'600.00	9'700.00	8'876.13	10'573.28	900.00	9.28	
3104.10	Schulmaterial	130'600.00	123'000.00	108'609.00	116'307.20	7'600.00	6.18	Anpassung nach 8 Jahren (Teuerung)
3110.00	Büromaschinen, -möbel und -geräte	28'200.00	56'200.00	15'825.55	125'807.86	-28'000.00	-49.82	Bu24 div. Einrichtungen Willa
3111.00	Sportgeräte Schule und Vereine	16'000.00	29'500.00	10'224.80	9'026.60	-13'500.00	-45.76	Bu24 grössere Matten-Ersatzanschaffungen
3113.00	Hardware	110'800.00	116'600.00	137'634.00	99'911.27	-5'800.00	-4.97	Notebooks Schule Kerns 90'
3119.00	Übrige nicht aktivierbare Anlagen			258.25	5'360.85			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	225'500.00	204'500.00	104'497.75	103'444.65	21'000.00	10.27	separater Schulbus und Fahrentschädigung kostet TCHF 91 - im Budget24 TCHF 70 berücksichtigt
3130.10	Telefonkosten		4'000.00	5'137.20	5'137.20	-4'000.00	-100.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	90'300.00	85'500.00	83'628.55	53'842.20	4'800.00	5.61	
3134.00	Sachversicherungsprämien	5'000.00	5'000.00	4'691.50	4'888.00			
3150.00	Unterhalt Büromaschinen -möbel und -geräte	19'700.00	19'700.00	19'876.75	19'746.80			
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	10'300.00	7'300.00	6'417.48	8'012.10	3'000.00	41.10	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	5'000.00	6'000.00	4'349.70	3'846.40	-1'000.00	-16.67	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	16'700.00	18'700.00	9'979.60	10'638.10	-2'000.00	-10.70	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	11'300.00	11'000.00	9'744.00	9'744.00	300.00	2.73	
3170.00	Reisekosten und Spesen	600.00	600.00	123.20				
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	38'800.00	34'800.00	25'869.42	25'908.50	4'000.00	11.49	Projekt Gesundheitsförderung, findet alle zwei Jahre statt
3611.00	Entschädigung an Kantone und Konkordate	30'000.00	44'000.00	90'287.40	50'479.00	-14'000.00	-31.82	Kosten Ukraine-Integrationsklasse
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände				1'953.00			
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	48'000.00	48'000.00	45'489.25	22'959.50			

Funktionale Gliederung		Budget	Budget*	Rechnung	Rechnung	Abweichung Budget 2025 / Budget* 2024	Erläuterungen
		2025	2024	2023	2022	Betrag	%
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-14'300.00	-15'600.00	-16'368.65	-16'457.95	1'300.00	-8.33
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-10'000.00	-10'000.00	-7'717.85	-19'325.00		
4612.00	Entschädigung von Gemeinden	-16'000.00	-16'000.00	-26'786.70	-8'438.40		
4614.00	Entschädigungen von öffentlichen Unternehmungen	-20'000.00	-20'000.00	-23'598.55	-28'724.75		
22	Sonderschulen	158'600.00	144'400.00	152'712.05	122'151.30	14'200.00	9.83
220	Sonderschulen	158'600.00	144'400.00	152'712.05	122'151.30	14'200.00	9.83
2200	Sonderschulen	158'600.00	144'400.00	152'712.05	122'151.30	14'200.00	9.83
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	639'000.00	606'000.00	427'758.80	325'166.40	33'000.00	5.45
3020.09	Rückvergütung EO, Unfall- und Krankentaggelder			-7'212.80			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	41'500.00	39'400.00	26'957.90	19'767.95	2'100.00	5.33
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	56'000.00	53'000.00	32'004.95	24'067.90	3'000.00	5.66
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'900.00	1'800.00	1'102.20	829.80	100.00	5.56
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	8'900.00	8'500.00	5'924.00	4'301.75	400.00	4.71
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'800.00	2'400.00	1'715.55	1'262.20	400.00	16.67
3611.00	Entschädigung an Kantone und Konkordate	20'000.00	20'000.00	40'782.25	16'485.85		
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	108'500.00	113'300.00	94'610.70	103'853.75	-4'800.00	-4.24
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-720'000.00	-700'000.00	-470'931.50	-373'584.30	-20'000.00	2.86
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	494'000.00	563'000.00	620'045.75	248'731.70	-69'000.00	-12.26
31	Kulturerbe	3'700.00	3'700.00	3'660.00	2'860.00		
311	Museen und bildende Kunst	3'700.00	3'700.00	3'660.00	2'860.00		
3110	Museen und bildende Kunst	3'700.00	3'700.00	3'660.00	2'860.00		
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'700.00	3'700.00	3'660.00	2'860.00		
32	Übrige Kultur	169'800.00	152'200.00	151'319.94	132'754.17	17'600.00	11.56
321	Bibliotheken	142'800.00	128'200.00	132'703.59	117'529.77	14'600.00	11.39
3210	Bibliotheken	142'800.00	128'200.00	132'703.59	117'529.77	14'600.00	11.39
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	77'400.00	66'900.00	67'158.20	70'266.10	10'500.00	15.70

Funktionale Gliederung		Budget	Budget*	Rechnung	Rechnung	Abweichung Budget 2025 / Budget* 2024		Erläuterungen
		2025	2024	2023	2022	Betrag	%	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'000.00	4'400.00	4'519.80	3'836.35	600.00	13.64	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	6'800.00	5'800.00	4'773.85	4'375.15	1'000.00	17.24	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200.00	200.00	179.75	170.20			
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	1'100.00	900.00	976.20	826.85	200.00	22.22	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400.00	300.00	282.45	270.65	100.00	33.33	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'500.00	800.00	2'063.85		4'700.00	587.50	WB Leitung Bibliothek, Kostenbeteiligung Gemeinde 50 %
3099.00	Übriger Personalaufwand	800.00	800.00	353.70	475.70			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'500.00	1'500.00	1'979.75	796.35			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	400.00	400.00	358.70				
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	22'000.00	22'000.00	21'453.29	21'049.67			
3110.00	Büromaschinen, -möbel und -geräte	1'300.00	3'900.00	478.40	373.70	-2'600.00	-66.67	
3113.00	Hardware			11'512.95				
3120.00	Ver- und Entsorgung (Strom, Wasser, Abwasser, Kehricht)	1'200.00	1'200.00	1'261.20	971.50			
3130.10	Telefonkosten	800.00	800.00	818.70	817.50			
3130.20	Porti	300.00	300.00	225.00	222.40			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	5'900.00	5'900.00	5'987.95	5'672.55			
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	2'000.00	2'000.00	9.20				
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	200.00	200.00					
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	500.00	500.00	115.75				
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	30'000.00	30'000.00	29'947.30	29'106.10			
3170.00	Reisekosten und Spesen	300.00	300.00	416.60				
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	4'500.00	4'400.00	3'473.05	2'862.00	100.00	2.27	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-8'000.00	-8'000.00	-8'242.05	-7'563.00			
4250.00	Verkäufe	-300.00	-300.00	-400.00				
4634.00	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen	-17'000.00	-17'000.00	-17'000.00	-17'000.00			
322	Konzert und Theater	4'000.00	4'000.00	4'000.00	4'000.00			
3220	Konzert und Theater	4'000.00	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	4'000.00			
329	Übrige Kultur	23'000.00	20'000.00	14'616.35	11'224.40	3'000.00	15.00	

Funktionale Gliederung		Budget	Budget*	Rechnung	Rechnung	Abweichung Budget 2025 / Budget* 2024		Erläuterungen
		2025	2024	2023	2022	Betrag	%	
3290	Übrige Kultur	23'000.00	20'000.00	14'616.35	11'224.40	3'000.00	15.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	9'000.00	9'000.00	8'060.30	6'722.25			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	9'000.00	6'000.00	3'356.05	1'522.15	3'000.00	50.00	Projekte Kulturkommission, zus. Optimierung Webseite 3'
3636.11	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck - Kom.	5'000.00	5'000.00	3'200.00	2'980.00			
33	Medien	300.00	300.00	300.00	300.00			
332	Massenmedien	300.00	300.00	300.00	300.00			
3320	Massenmedien	300.00	300.00	300.00	300.00			
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	300.00	300.00	300.00	300.00			
34	Sport und Freizeit	320'200.00	406'800.00	464'765.81	112'817.53	-86'600.00	-21.29	
341	Sport	245'100.00	309'300.00	388'000.00	43'275.00	-64'200.00	-20.76	
3410	Sport	245'100.00	309'300.00	388'000.00	43'275.00	-64'200.00	-20.76	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	5'700.00	4'700.00	1'500.00	825.00	1'000.00	21.28	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	39'700.00	39'700.00	39'700.00	39'700.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck		1'000.00	2'000.00	2'000.00	-1'000.00	-100.00	
3636.10	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck - Vergabe durch Vereins- und Sportkommission	7'000.00	7'000.00	2'300.00	750.00			
3660.00	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	192'700.00	256'900.00	342'500.00		-64'200.00	-24.99	
342	Freizeit	75'100.00	97'500.00	76'765.81	69'542.53	-22'400.00	-22.97	
3420	Freizeit	75'100.00	97'500.00	76'765.81	69'542.53	-22'400.00	-22.97	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter		20'000.00			-20'000.00	-100.00	Bu 2024 Spielplatz Dorf Kerns, Planung
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	18'200.00	17'000.00	19'770.56	15'854.63	1'200.00	7.06	
3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen	8'000.00	8'000.00	10'808.40	5'137.90			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'900.00	500.00	826.90	500.00	1'400.00	280.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	2'000.00	2'000.00	2'000.00	2'000.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	45'000.00	50'000.00	43'359.95	46'050.00	-5'000.00	-10.00	Ferienpass OW, in geraden Jahren 3'

Funktionale Gliederung		Budget	Budget*	Rechnung	Rechnung	Abweichung Budget 2025 / Budget* 2024	Erläuterungen
		2025	2024	2023	2022	Betrag	%
4	GESUNDHEIT	2'031'300.00	1'556'900.00	1'376'084.59	1'291'381.19	474'400.00	30.47
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	1'388'000.00	1'076'000.00	980'922.20	784'163.25	312'000.00	29.00
412	Alters-, Kranken- und Pflegeheime	1'388'000.00	1'076'000.00	980'922.20	784'163.25	312'000.00	29.00
4120	Alters-, Kranken- und Pflegeheime	1'388'000.00	1'076'000.00	980'922.20	784'163.25	312'000.00	29.00
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'388'000.00	1'076'000.00	980'922.20	784'163.25	312'000.00	29.00
							Höhere Pflegekosten Huwel (Basis Hochrechnung Juli 2024)
42	Ambulante Krankenpflege	494'600.00	350'600.00	351'916.71	310'604.78	144'000.00	41.07
421	Ambulante Krankenpflege	491'000.00	347'000.00	348'356.71	307'044.78	144'000.00	41.50
4210	Ambulante Krankenpflege	491'000.00	347'000.00	348'356.71	307'044.78	144'000.00	41.50
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	479'000.00	335'000.00	336'812.71	292'944.78	144'000.00	42.99
							Höhere Beiträge Spitex Obwalden (Basis Hochrechnung Juli 2024)
3637.00	Beiträge an private Haushalte, Wartegeld Hebammen	12'000.00	12'000.00	11'544.00	14'100.00		
422	Rettungsdienste	3'600.00	3'600.00	3'560.00	3'560.00		
4220	Rettungsdienste	3'600.00	3'600.00	3'560.00	3'560.00		
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'600.00	3'600.00	3'560.00	3'560.00		
43	Gesundheitsprävention	11'600.00	11'600.00	4'973.88	186'365.36		
431	Alkohol- und Drogenmissbrauch	3'200.00	3'200.00	3'121.55	3'167.40		
4310	Alkohol- und Drogenmissbrauch	3'200.00	3'200.00	3'121.55	3'167.40		
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	3'200.00	3'200.00	3'121.55	3'167.40		
432	Übrige Krankheitsbekämpfung	500.00	500.00	-4'644.60	176'508.61		
4320	Übrige Krankheitsbekämpfung	500.00	500.00	-4'644.60	176'508.61		
3130.00	Dienstleistungen Corona-Pandemie				2'019.70		
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	500.00	500.00	-4'644.60	174'488.91		

Funktionale Gliederung		Budget	Budget*	Rechnung	Rechnung	Abweichung Budget 2025 / Budget* 2024		Erläuterungen
		2025	2024	2023	2022	Betrag	%	
433	Schulgesundheitsdienst	7'900.00	7'900.00	6'496.93	6'689.35			
4330	Schulgesundheitsdienst	7'900.00	7'900.00	6'496.93	6'689.35			
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte	5'600.00	5'600.00	5'418.00	5'418.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	400.00	400.00	351.00	351.75			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00	100.00	10.05	10.05			
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	100.00	100.00	75.90	75.90			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00	100.00	21.90	21.90			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500.00	500.00					
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	700.00	700.00	620.08	671.75			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	400.00	400.00		140.00			
49	Übriges Gesundheitswesen	137'100.00	118'700.00	38'271.80	10'247.80	18'400.00	15.50	
490	Übriges Gesundheitswesen	137'100.00	118'700.00	38'271.80	10'247.80	18'400.00	15.50	
4900	Gesellschaft und Gesundheit	137'100.00	118'700.00	38'271.80	10'247.80	18'400.00	15.50	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	49'600.00	49'100.00	28'558.45		500.00	1.02	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'200.00	3'200.00	1'818.10				
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	6'100.00	6'000.00	2'819.45		100.00	1.67	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00	100.00	74.70				
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	800.00	700.00	392.80		100.00	14.29	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00	200.00	113.75				
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00	1'000.00					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'400.00	3'800.00	581.30	4'449.20	3'600.00	94.74	Projekt Versorgungsplanung (gemeinsames Projekt Kanton/OW-Gemeinden)
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Experten etc.	1'000.00	1'000.00					
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	1'000.00	1'000.00	915.00	915.00			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	31'900.00	49'300.00	861.15	3'267.60	-17'400.00	-35.29	Tiefere Kosten für Projekte / Kein Neuzuzügeranlass im 2025 (findet alle 2 Jahre statt)
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	3'100.00	3'300.00	2'137.10	1'616.00	-200.00	-6.06	

Funktionale Gliederung		Budget	Budget*	Rechnung	Rechnung	Abweichung Budget 2025 / Budget* 2024		Erläuterungen
		2025	2024	2023	2022	Betrag	%	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	31'700.00				31'700.00		Gemeindebeitrag an die Umsetzung der Pflegeinitiative
5	SOZIALE SICHERHEIT	3'010'700.00	2'662'800.00	2'516'367.13	2'074'896.88	347'900.00	13.07	
52	Invalidität	595'000.00	628'000.00	581'705.45	508'667.60	-33'000.00	-5.25	
523	Invalidenheime	595'000.00	628'000.00	581'705.45	508'667.60	-33'000.00	-5.25	
5230	Invalidenheime	595'000.00	628'000.00	581'705.45	508'667.60	-33'000.00	-5.25	
3611.00	Entschädigung an Kantone und Konkordate			67'307.50	123'578.05			
3612.10	Entschädigungen an innerkant. Gemeinden und Gemeindezweckverbände	595'000.00	628'000.00	246'688.20		-33'000.00	-5.25	Basis Hochrechnung Juli 2024
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			267'709.75	385'089.55			
53	Alter und Hinterlassene	19'000.00	76'300.00	147'777.40	143'625.38	-57'300.00	-75.10	
533	Leistungen an Pensionierte		57'300.00			-57'300.00	-100.00	
5330	Leistungen an Pensionierte		57'300.00			-57'300.00	-100.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten		4'300.00			-4'300.00	-100.00	
3064.00	Überbrückungsrenten		53'000.00			-53'000.00	-100.00	Zum Zeitpunkt der Budgetierung keine Überbrückungsrenten bekannt
534	Altersheime			130'000.00	130'000.00			
5340	Altersheime			130'000.00	130'000.00			
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen			130'000.00	130'000.00			
535	Leistungen an Alter	19'000.00	19'000.00	17'777.40	13'625.38			
5350	Leistungen an Alter	19'000.00	19'000.00	17'777.40	13'625.38			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	19'000.00	19'000.00	17'777.40	13'625.38			
54	Familie und Jugend	840'800.00	607'100.00	610'306.45	442'729.40	233'700.00	38.49	
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso	31'000.00	38'000.00	-9'253.70	37'395.20	-7'000.00	-18.42	

Funktionale Gliederung		Budget	Budget*	Rechnung	Rechnung	Abweichung Budget 2025 / Budget* 2024		Erläuterungen
		2025	2024	2023	2022	Betrag	%	
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	31'000.00	38'000.00	-9'253.70	37'395.20	-7'000.00	-18.42	
3612.10	Entschädigungen an innerkant. Gemeinden und Gemeindezweckverbände	31'000.00	38'000.00	-18'975.10		-7'000.00	-18.42	Gem. Budget Regionaler Sozialdienst Obwalden
3637.00	Beiträge an private Haushalte			40'647.40	82'319.10			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter			-30'926.00	-44'923.90			
544	Jugendschutz	395'400.00	147'100.00	231'418.95	119'679.10	248'300.00	168.80	
5440	Jugendschutz	6'000.00	6'000.00	2'790.70	1'590.45			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000.00	5'000.00	2'290.70	1'090.45			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'000.00	1'000.00	500.00	500.00			
5441	Kinder- und Jugendheime	320'000.00	71'000.00	179'960.45	70'833.25	249'000.00	350.70	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			6'009.15	10'301.40			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			389.50	669.20			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen			11.20	19.15			
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen			84.00	144.00			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			24.50	41.95			
3611.00	Entschädigung an Kantone und Konkordate				10'773.65			
3612.10	Entschädigungen an innerkant. Gemeinden und Gemeindezweckverbände	320'000.00	71'000.00	163'860.00		249'000.00	350.70	Basis Hochrechnung Juli 2024
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			9'582.10	48'883.90			
5442	Jugendarbeit	69'400.00	70'100.00	48'667.80	47'255.40	-700.00	-1.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	53'700.00	55'100.00	40'049.90	48'616.85	-1'400.00	-2.54	
3010.09	Rückvergütung EO, Unfall- und Krankentaggelder				-8'230.40			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'500.00	3'600.00	2'588.65	2'205.25	-100.00	-2.78	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	4'800.00	4'000.00	2'278.40	3'627.00	800.00	20.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200.00	200.00	104.90	102.30			
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	800.00	800.00	559.30	670.85			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00	200.00	161.85	199.75			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'300.00	4'300.00	4'520.00	2'650.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'500.00	1'500.00	509.85	636.70			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	300.00	300.00	242.10	248.90			

Funktionale Gliederung		Budget	Budget*	Rechnung	Rechnung	Abweichung Budget 2025 / Budget* 2024		Erläuterungen
		2025	2024	2023	2022	Betrag	%	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge				402.45			
3113.00	Hardware	500.00	500.00	1'369.25	163.20			
3130.10	Telefonkosten	200.00	200.00	109.20	116.80			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	400.00	400.00	104.35				
3170.00	Reisekosten und Spesen	300.00	300.00	373.40	20.80			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	7'300.00	7'300.00	4'520.75	8'388.60			
4290.00	Übrige Entgelte			-657.45	-2'397.00			
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten			-1'500.00	-1'500.00			
4634.00	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen	-8'600.00	-8'600.00	-6'666.65	-8'666.65			
545	Leistungen an Familien	414'400.00	422'000.00	388'141.20	285'655.10	-7'600.00	-1.80	
5450	Leistungen an Familien	110'000.00	110'000.00	118'605.25	114'515.95			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			11'066.25	5'002.55			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			631.15				
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen			210.80				
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen			27.95	13.35			
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen			134.75	0.05			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			45.60	20.35			
3170.00	Reisekosten und Spesen			156.60				
3612.10	Entschädigungen an innerkant. Gemeinden und Gemeindezweckverbände	110'000.00	110'000.00	49'640.35				
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			57'231.80	111'479.65			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter			-540.00	-2'000.00			
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	304'400.00	312'000.00	269'535.95	171'139.15	-7'600.00	-2.44	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	86'000.00	98'000.00	65'734.00		-12'000.00	-12.24	
3612.10	Entschädigungen an innerkant. Gemeinden und Gemeindezweckverbände	210'000.00	210'000.00	93'835.05				
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	7'000.00	4'000.00			3'000.00	75.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'400.00		177'727.35	282'585.75	1'400.00		
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten			-67'760.45	-111'446.60			
55	Arbeitslosigkeit	28'000.00	35'000.00	24'373.20	33'082.55	-7'000.00	-20.00	

Funktionale Gliederung		Budget	Budget*	Rechnung	Rechnung	Abweichung Budget 2025 / Budget* 2024		Erläuterungen
		2025	2024	2023	2022	Betrag	%	
552	Leistungen an Arbeitslose	28'000.00	35'000.00	24'373.20	33'082.55	-7'000.00	-20.00	
5520	Leistungen an Arbeitslose	28'000.00	35'000.00	24'373.20	33'082.55	-7'000.00	-20.00	
3611.00	Entschädigung an Kantone und Konkordate	15'000.00	20'000.00	7'255.80	18'780.50	-5'000.00	-25.00	Basis Rg Vorjahr 14' (Betrag wird jährlichh abgegrenzt)
3612.10	Entschädigungen an innerkant. Gemeinden und Gemeindezweckverbände	13'000.00	15'000.00			-2'000.00	-13.33	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			17'117.40	14'302.05			
57	Sozialhilfe und Asylwesen	1'526'300.00	1'314'800.00	1'151'204.63	945'441.95	211'500.00	16.09	
572	Wirtschaftliche Hilfe	540'000.00	480'000.00	397'378.58	403'203.16	60'000.00	12.50	
5720	Wirtschaftliche Hilfe	540'000.00	480'000.00	397'378.58	403'203.16	60'000.00	12.50	
3612.10	Entschädigungen an innerkant. Gemeinden und Gemeindezweckverbände	540'000.00	480'000.00	104'486.09		60'000.00	12.50	Basis Hochrechnung Juli 2024
3637.00	Beiträge an private Haushalte			396'492.69	530'620.16			
4637.00	Beiträge von privaten Haushalten			-103'600.20	-127'417.00			
579	Übrige Fürsorge	986'300.00	834'800.00	753'826.05	542'238.79	151'500.00	18.15	
5790	Übrige Fürsorge	986'300.00	834'800.00	753'826.05	542'238.79	151'500.00	18.15	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			105'116.85	261'676.45			
3010.09	Rückvergütung EO, Unfall- und Krankentaggelder				-4'171.95			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			7'432.95	16'221.60			
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen			10'738.85	25'011.15			
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen			305.05	663.95			
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen			1'606.00	3'495.90			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			464.65	1'011.35			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			70.00	1'787.50			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften			232.00	199.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter			71'578.75	28'737.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Experten etc.			30.00	23'761.95			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand			6'501.00	5'653.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen			552.00	2'590.85			

Funktionale Gliederung		Budget	Budget*	Rechnung	Rechnung	Abweichung Budget 2025 / Budget* 2024		Erläuterungen
		2025	2024	2023	2022	Betrag	%	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	15'000.00	16'000.00	8'752.90	8'852.00	-1'000.00	-6.25	
3511.00	Einlagen in Fonds des EK				21'821.20			
3611.00	Entschädigung an Kantone und Konkordate	310'000.00	206'000.00	210'956.95	193'039.35	104'000.00	50.49	Anteil Gde an Verlustscheinen auf KK-Prämien (CHF 100'000), bis 2023 unter Kto 5720.3637.00
3612.10	Entschädigungen an innerkant. Gemeinden und Gemeindezweckverbände	616'000.00	590'000.00	363'080.80		26'000.00	4.41	
3612.11	Beiträge KVG/PV und AHV/NE	15'000.00	15'000.00	3'612.35				Betriebskosten RSD
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	10'600.00	7'800.00	9'138.95	9'061.19	2'800.00	35.90	
3637.00	Beiträge an private Haushalte			10'909.67	630.00			
3660.00	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	19'700.00				19'700.00		IB an RSD
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter			-46'344.00	-35'351.50			
4511.00	Entnahmen aus Fonds EK			-10'909.67	-630.00			
4636.00	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck				-21'821.20			
59	Übrige Soziale Wohlfahrt	1'600.00	1'600.00	1'000.00	1'350.00			
592	Hilfsaktionen im Inland	1'600.00	1'600.00	1'000.00	1'350.00			
5920	Hilfsaktionen im Inland	1'600.00	1'600.00	1'000.00	1'350.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'600.00	1'600.00	1'000.00	1'350.00			
6	VERKEHR	901'000.00	875'100.00	684'896.90	925'551.00	25'900.00	2.96	
61	Strassenverkehr	759'300.00	704'700.00	516'248.00	735'049.90	54'600.00	7.75	
615	Gemeindestrassen	759'300.00	704'700.00	516'248.00	735'049.90	54'600.00	7.75	
6150	Gemeindestrassen	759'300.00	704'700.00	516'248.00	735'049.90	54'600.00	7.75	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	386'900.00	380'200.00	342'838.45	332'367.20	6'700.00	1.76	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	25'000.00	24'400.00	21'738.05	21'270.75	600.00	2.46	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	33'800.00	30'700.00	25'996.40	24'237.60	3'100.00	10.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'300.00	2'500.00	2'154.35	2'546.70	-200.00	-8.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	5'400.00	5'300.00	4'696.95	4'584.10	100.00	1.89	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'800.00	1'500.00	1'715.20	1'326.10	300.00	20.00	

Funktionale Gliederung		Budget	Budget*	Rechnung	Rechnung	Abweichung Budget 2025 / Budget* 2024		Erläuterungen
		2025	2024	2023	2022	Betrag	%	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'000.00	6'600.00	1'954.60	4'672.90	-2'600.00	-39.39	
3099.00	Übriger Personalaufwand	600.00	600.00	558.90	475.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	24'000.00	22'000.00	21'979.70	22'672.24	2'000.00	9.09	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	6'000.00	9'800.00	20'432.70	17'489.85	-3'800.00	-38.78	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	2'500.00	39'200.00	26'665.10	104'217.36	-36'700.00	-93.62	Anschaffungen schwankend
3112.00	Kleider, Wäsche, Vorhänge	10'000.00	9'000.00	8'983.08	8'590.65	1'000.00	11.11	
3120.00	Ver- und Entsorgung (Strom,Wasser,Abwasser,Kehricht)	500.00	500.00	236.35	240.70			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	12'000.00	6'000.00	6'523.30	10'634.80	6'000.00	100.00	Markierungen, Beratung-Schulung Werkdienst
3130.05	DL Dritter Winterdienst	70'000.00	70'000.00	63'681.70	76'968.75			
3130.10	Telefonkosten	400.00	800.00	393.50	380.95	-400.00	-50.00	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	22'000.00	32'000.00	18'082.95	43'061.05	-10'000.00	-31.25	davon BGK Dorfkern Kerns 16'
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Experten etc.	3'000.00	3'000.00	14'641.95	2'534.05			
3134.00	Sachversicherungsprämien	7'000.00	7'000.00	6'720.10	7'051.25			
3137.00	Steuern und Abgaben	700.00	700.00					
3141.00	Unterhalt Strassen	162'700.00	137'700.00	47'718.57	147'180.20	25'000.00	18.16	u.a. Teilsanierung Zubenstrasse (TCHF 95)
3141.10	Unterhalt + Betrieb Strassenbeleuchtung	49'400.00	56'400.00	54'082.45	39'876.60	-7'000.00	-12.41	Reduktion Stromkosten wegen Umrüstung LED
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	23'000.00	22'000.00	18'175.50	19'313.40	1'000.00	4.55	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	43'500.00	2'500.00	1'898.90	1'052.10	41'000.00	1'640.00	u.a. Ersatz Garagentore Werkdienst (TCHF 41)
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	27'000.00	28'000.00	27'743.30	34'649.70	-1'000.00	-3.57	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	18'000.00	17'000.00	16'303.50	16'391.95	1'000.00	5.88	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'700.00	1'500.00	1'480.00	1'112.50	2'200.00	146.67	Einführung neues System bezüglich Natel-Entschädigung
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'100.00	5'100.00	2'527.45	750.00	-4'000.00	-78.43	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen	93'500.00	73'100.00	91'200.00	112'034.25	20'400.00	27.91	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	74'800.00	34'800.00			40'000.00	114.94	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	8'200.00	10'600.00	7'208.00	4'566.80	-2'400.00	-22.64	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Fahrzeuge	13'100.00	47'800.00	31'100.00	47'900.00	-34'700.00	-72.59	
3704.00	Öffentliche Unternehmungen	150'000.00	150'000.00	158'225.80	160'512.55			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-5'000.00	-7'000.00	-4'109.45	-9'046.30	2'000.00	-28.57	

Funktionale Gliederung		Budget	Budget*	Rechnung	Rechnung	Abweichung Budget 2025 / Budget* 2024		Erläuterungen
		2025	2024	2023	2022	Betrag	%	
4240.01	Dienstleistung öffentliche Körperschaften	-70'000.00	-75'000.00	-66'300.60	-76'122.30	5'000.00	-6.67	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter			-900.00				
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-9'100.00	-9'100.00	-9'090.40	-8'770.30			
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-70'000.00	-70'000.00	-86'358.55	-73'083.70			
4701.00	Durchlaufende Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-150'000.00	-150'000.00	-158'225.80	-160'512.55			
4910.00	Dienstleistungen	-222'500.00	-222'500.00	-206'424.00	-208'077.00			
62	Öffentlicher Verkehr	141'700.00	170'400.00	168'648.90	190'501.10	-28'700.00	-16.84	
629	Übriger öffentlicher Verkehr	141'700.00	170'400.00	168'648.90	190'501.10	-28'700.00	-16.84	
6290	Übriger öffentlicher Verkehr	141'700.00	170'400.00	168'648.90	190'501.10	-28'700.00	-16.84	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	14'000.00	15'000.00	11'697.70	28'090.00	-1'000.00	-6.67	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'000.00	5'000.00	862.60	1'000.00			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	3'700.00	3'700.00	5'918.25	5'431.70			
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	131'700.00	154'400.00	159'104.95	182'528.10	-22'700.00	-14.70	Tiefere Beiträge an Personenverkehr SBB
3631.10	Entschädigung an Kanton für Tarifverbund	2'300.00	2'300.00	1'460.40	1'531.30			
4250.00	Verkäufe	-15'000.00	-10'000.00	-10'395.00	-28'080.00	-5'000.00	50.00	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	387'200.00	462'600.00	330'045.58	229'993.10	-75'400.00	-16.30	
71	Wasserversorgung							
710	Wasserversorgung							
7100	Wasserversorgung							
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00	2'600.00	2'780.04	6'832.20	-1'600.00	-61.54	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	14'400.00	13'800.00	13'276.63	6'914.87	600.00	4.35	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	300.00	300.00					
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'200.00	5'200.00	2'152.18	11'186.29	-4'000.00	-76.92	
3120.00	Ver- und Entsorgung (Strom,Wasser,Abwasser,Kehricht)	7'000.00	6'000.00	6'705.71	4'720.85	1'000.00	16.67	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	43'000.00	43'000.00	15'898.11	80'017.57			Ämlischwand neu und Gis-Aufnahmen Hauszuleitungen
3130.10	Telefonkosten	1'600.00	1'800.00	1'561.80	1'430.38	-200.00	-11.11	

Funktionale Gliederung		Budget	Budget*	Rechnung	Rechnung	Abweichung Budget 2025 / Budget* 2024		Erläuterungen
		2025	2024	2023	2022	Betrag	%	
3130.20	Porti	300.00	500.00	279.75	531.48	-200.00	-40.00	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	21'300.00	10'000.00	13'216.90	9'813.60	11'300.00	113.00	zus. GIS Aufnahmen Ämlischwand 7'
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Experten etc.	5'000.00	5'000.00	3'965.31	3'629.85			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	2'400.00	2'400.00	2'206.23	1'567.21			
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'000.00	1'000.00	963.00	967.00			
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	38'100.00	61'400.00	112'610.14	7'994.74	-23'300.00	-37.95	Ersatz Prozessleitsystem Reservoir Steini im '24
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	13'300.00	5'800.00	2'010.16		7'500.00	129.31	Ersatz Beleuchtung Reservoir Steini (LED)
3169.00	Übrige Mieten und Benützungskosten	6'100.00	6'000.00	5'564.20	5'764.10	100.00	1.67	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00	500.00	1'956.00				
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	200.00	200.00	110.65	106.82			
3300.31	Planmässige Abschreibungen spezialfinanzierte Tiefbauten	63'300.00	14'500.00	18'235.70	17'300.03	48'800.00	336.55	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Geräte	14'600.00	9'200.00	6'000.00		5'400.00	58.70	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK		31'300.00	18'940.53	58'397.04	-31'300.00	-100.00	Fondsentnahme Kto 4510.00
3910.00	interne Verrechnung von Dienstleistungen	110'000.00	110'000.00	107'886.00	107'028.00			
4120.00	Konzessionen	-20'000.00	-20'000.00	-23'154.25	-15'972.45			
4250.00	Verkäufe	-310'000.00	-310'000.00	-307'572.09	-302'650.30			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-500.00	-500.00	-335.00	-3'858.58			
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK	-14'100.00				-14'100.00		Fondsausgleich
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten			-5'257.70	-1'720.70			
72	Abwasserbeseitigung							
720	Abwasserbeseitigung							
7200	Abwasserbeseitigung							
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'100.00	3'100.00	785.98	653.19	1'000.00	32.26	
3120.00	Ver- und Entsorgung (Strom,Wasser,Abwasser,Kehricht)	11'000.00	11'000.00	8'128.13	6'730.10			
3120.10	Heizmaterial				1'644.15			
3130.00	Dienstleistungen Dritter				38.00			
3130.10	Telefonkosten/Billaggebühren	200.00		97.44	299.12	200.00		
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	16'000.00	16'000.00	12'560.95	9'749.95			

Funktionale Gliederung		Budget	Budget*	Rechnung	Rechnung	Abweichung Budget 2025 / Budget* 2024		Erläuterungen
		2025	2024	2023	2022	Betrag	%	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'800.00	1'700.00	1'571.00	1'560.00	100.00	5.88	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	46'000.00	87'500.00	49'448.12	21'484.35	-41'500.00	-47.43	diverse Unterhaltsarbeiten am Leitungsnetz
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	16'800.00	4'100.00	375.02	7'381.20	12'700.00	309.76	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500.00	500.00	80.00				
3300.31	Planmässige Abschreibungen spezialfinanzierte Tiefbauten	46'000.00	50'000.00	45'846.25	45'874.67	-4'000.00	-8.00	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	8'300.00		14'529.91	267'822.07	8'300.00		Fondsausgleich
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	51'000.00	51'300.00	51'210.00	50'850.00	-300.00	-0.58	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	498'300.00	498'300.00	498'300.00	498'300.00			
3910.00	interne Verrechnung von Dienstleistungen	45'000.00	45'000.00	40'578.00	41'979.00			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-745'000.00	-745'000.00	-723'510.80	-954'365.80			
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		-23'500.00			23'500.00	-100.00	Fondseinlage Kto 3510.00
73	Abfallwirtschaft							
730	Abfallwirtschaft							
7300	Abfallwirtschaft							
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6'000.00	6'000.00	4'888.02	6'722.81			
3120.00	Ver- und Entsorgung (Strom,Wasser,Abwasser,Kehricht)	8'600.00	8'600.00	8'163.35	6'896.86			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	18'500.00	35'700.00	16'145.04	13'885.70	-17'200.00	-48.18	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	30'000.00				30'000.00		Abfallkonzept Melchsee Frutt
3134.00	Sachversicherungsprämien	500.00	500.00	518.00	466.00			
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	12'000.00	6'000.00	2'926.81	1'949.85	6'000.00	100.00	Ersatz Container / Pallisaden
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	4'000.00	7'500.00	470.01	1'254.05	-3'500.00	-46.67	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1'500.00	5'700.00	1'147.25	2'117.62	-4'200.00	-73.68	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	11'500.00	7'500.00	6'380.00	6'380.00	4'000.00	53.33	zus. Miete Kadavercontainer Sarnen
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'700.00	1'500.00	1'584.00	369.00	200.00	13.33	
3170.00	Reisekosten und Spesen		1'000.00			-1'000.00	-100.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000.00	1'000.00	346.75				
3300.41	Planmässige Abschreibungen spezialfinanzierte Hochbauten	27'200.00	29'500.00	30'500.00	29'528.12	-2'300.00	-7.80	

Funktionale Gliederung		Budget	Budget*	Rechnung	Rechnung	Abweichung Budget 2025 / Budget* 2024		Erläuterungen
		2025	2024	2023	2022	Betrag	%	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	14'500.00	21'500.00	63'769.36	66'090.99	-7'000.00	-32.56	Fondsausgleich
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	124'000.00	121'000.00	124'368.66	119'701.30	3'000.00	2.48	Grüngutentsorgung
3910.00	interne Verrechnung von Dienstleistungen	73'000.00	73'000.00	72'054.00	70'299.00			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-304'000.00	-296'000.00	-302'773.35	-295'039.95	-8'000.00	2.70	Basis Rg Vorjahr
4390.00	Übriger Ertrag			-487.90	-621.35			
4612.00	Entschädigung von Gemeinden	-30'000.00	-30'000.00	-30'000.00	-30'000.00			
74	Verbauungen	79'000.00	132'000.00	70'616.00	70'203.20	-53'000.00	-40.15	
741	Gewässerverbauungen	79'000.00	132'000.00	70'616.00	70'203.20	-53'000.00	-40.15	
7410	Gewässerverbauungen	79'000.00	132'000.00	70'616.00	70'203.20	-53'000.00	-40.15	
3142.00	Unterhalt Wasserbau	41'400.00	95'000.00	34'196.85	33'750.20	-53'600.00	-56.42	Bu 2024 Instandsetzung Gerinneabschnitt Innenbach
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	100.00	100.00	115.70	100.00			
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau	37'500.00	36'900.00	36'303.45	36'353.00	600.00	1.63	
75	Arten- und Landschaftsschutz	21'000.00	21'000.00	30'258.25	19'891.05			
750	Arten- und Landschaftsschutz	21'000.00	21'000.00	30'258.25	19'891.05			
7500	Arten- und Landschaftsschutz	21'000.00	21'000.00	30'258.25	19'891.05			
3611.00	Entschädigung an Kantone und Konkordate	21'000.00	21'000.00	20'258.25	19'891.05			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			10'000.00				
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	70'200.00	91'700.00	30'694.78	12'118.10	-21'500.00	-23.45	
769	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	70'200.00	91'700.00	30'694.78	12'118.10	-21'500.00	-23.45	
7690	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	70'200.00	91'700.00	30'694.78	12'118.10	-21'500.00	-23.45	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	35'400.00	50'000.00			-14'600.00	-29.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'400.00	3'400.00			-1'000.00	-29.41	
3052.00	AG-Beiträge an andere Pensionskassen	2'500.00	5'500.00			-3'000.00	-54.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00	200.00			-100.00	-50.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	500.00	700.00			-200.00	-28.57	

Funktionale Gliederung		Budget	Budget*	Rechnung	Rechnung	Abweichung Budget 2025 / Budget* 2024		Erläuterungen
		2025	2024	2023	2022	Betrag	%	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00	200.00					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	14'300.00	11'900.00	19'974.03	5'924.10	2'400.00	20.17	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	14'800.00	19'800.00	10'720.75	6'194.00	-5'000.00	-25.25	Aktivitäten UNEK
77	Übriger Umweltschutz	123'000.00	123'900.00	115'643.20	114'011.05	-900.00	-0.73	
771	Friedhof und Bestattung	71'300.00	73'500.00	66'181.50	63'601.90	-2'200.00	-2.99	
7710	Friedhof und Bestattung	71'300.00	73'500.00	66'181.50	63'601.90	-2'200.00	-2.99	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'700.00	900.00	1'005.60	447.80	800.00	88.89	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	500.00	500.00		648.35			
3120.00	Ver- und Entsorgung (Strom,Wasser,Abwasser,Kehricht)	700.00	600.00	705.65	566.60	100.00	16.67	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	34'300.00	29'600.00	40'869.10	41'923.60	4'700.00	15.88	
3134.00	Sachversicherungsprämien	400.00	400.00	348.00	345.00			
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	10'800.00	20'800.00	12'986.40	5'354.90	-10'000.00	-48.08	Bu 2024 Ersatz einer Tuja-Hecke im Mittelgang plus Sanierung Friedhofmauer
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	500.00	500.00	224.00	-349.45			
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	500.00	500.00					
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500.00	500.00	450.75	375.40			
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	2'000.00	2'000.00	2'000.00	2'000.00			
3910.00	interne Verrechnung von Dienstleistungen	28'000.00	28'000.00	24'957.00	23'540.00			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-2'700.00	-2'700.00	-6'200.00	-4'550.00			
4290.00	Übrige Entgelte	-1'500.00	-2'000.00	-2'750.00	-1'000.00	500.00	-25.00	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-4'400.00	-6'100.00	-8'415.00	-5'700.30	1'700.00	-27.87	
779	Übriger Umweltschutz	51'700.00	50'400.00	49'461.70	50'409.15	1'300.00	2.58	
7790	Übriger Umweltschutz	51'700.00	50'400.00	49'461.70	50'409.15	1'300.00	2.58	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'000.00	4'000.00	2'493.80	2'154.70	1'000.00	25.00	
3119.00	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	3'100.00	3'000.00	1'425.00	1'694.00	100.00	3.33	
3120.00	Ver- und Entsorgung (Strom,Wasser,Abwasser,Kehricht)	3'000.00	3'000.00	3'040.85	2'698.45			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'800.00	3'800.00	3'575.55	3'782.50			

Funktionale Gliederung		Budget	Budget*	Rechnung	Rechnung	Abweichung Budget 2025 / Budget* 2024		Erläuterungen
		2025	2024	2023	2022	Betrag	%	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	9'800.00	9'600.00	9'640.50	9'571.50	200.00	2.08	
3910.00	interne Verrechnung von Dienstleistungen	27'000.00	27'000.00	29'286.00	30'508.00			
7791	Ersatzabgabe Eigenstromerzeugung							
3511.00	Einlagen in Fonds des EK	3'000.00	3'000.00		5'600.00			
4200.00	Ersatzabgaben	-3'000.00	-3'000.00		-5'600.00			
79	Raumordnung	94'000.00	94'000.00	82'833.35	13'769.70			
790	Raumordnung	94'000.00	94'000.00	82'833.35	13'769.70			
7900	Raumordnung	94'000.00	94'000.00	82'833.35	13'769.70			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	94'000.00	94'000.00	82'833.35	13'769.70			
8	VOLKSWIRTSCHAFT	322'700.00	253'400.00	270'992.30	171'949.20	69'300.00	27.35	
81	Landwirtschaft	1'600.00	1'600.00	1'220.00	1'320.00			
811	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	1'600.00	1'600.00	1'220.00	1'320.00			
8110	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	1'600.00	1'600.00	1'220.00	1'320.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'600.00	1'600.00	1'220.00	1'320.00			
82	Forstwirtschaft	131'000.00	59'000.00	85'191.60	47'323.10	72'000.00	122.03	
820	Forstwirtschaft	131'000.00	59'000.00	85'191.60	47'323.10	72'000.00	122.03	
8200	Forstwirtschaft	131'000.00	59'000.00	85'191.60	47'323.10	72'000.00	122.03	
3611.00	Entschädigung an Kantone und Konkordate	131'000.00	59'000.00	85'191.60	47'323.10	72'000.00	122.03	neuer Kostenteiler ab 2025
84	Tourismus	140'800.00	135'100.00	105'100.00	108'780.05	5'700.00	4.22	
840	Tourismus	140'800.00	135'100.00	105'100.00	108'780.05	5'700.00	4.22	
8400	Tourismus	140'800.00	135'100.00	105'100.00	108'780.05	5'700.00	4.22	
3010.20	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	19'100.00	22'300.00	14'384.15	13'086.40	-3'200.00	-14.35	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	700.00	1'300.00	475.05	542.55	-600.00	-46.15	

Funktionale Gliederung		Budget	Budget*	Rechnung	Rechnung	Abweichung Budget 2025 / Budget* 2024		Erläuterungen
		2025	2024	2023	2022	Betrag	%	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	150.00	300.00	82.35	90.70	-150.00	-50.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienzulagekassen	150.00	300.00	102.55	116.95	-150.00	-50.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00	200.00	58.25	52.70	-100.00	-50.00	
3101.10	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	15'300.00	13'900.00	15'241.94	15'247.30	1'400.00	10.07	
3120.00	Ver- und Entsorgung (Strom,Wasser,Abwasser,Kehricht)	2'600.00	2'300.00	1'841.95	1'618.35	300.00	13.04	
3130.01	DL Dritte öffentliche Wanderwege	130'000.00	155'500.00	20'810.05	15'472.45	-25'500.00	-16.40	
3130.02	DL Dritte eigene Infrastruktur	32'800.00	30'600.00	28'715.80	36'316.45	2'200.00	7.19	
3130.03	DL Dritte Infrastruktur Dritte	20'000.00	16'800.00	16'750.00	16'750.00	3'200.00	19.05	
3130.06	DL Dritter Infrastruktur (Spielplatz uf dr Wildi)			1'400.10				
3130.10	Telefonkosten	100.00	100.00	75.00	99.00			
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	500.00	500.00	1'356.85	134.05			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	2'200.00	2'200.00	2'160.00	2'160.00			
3161.20	Mieten, Benützungskosten Mobilien	2'800.00	2'300.00	2'735.50	2'079.50	500.00	21.74	
3170.20	Reise- und Spesenentschädigung Kommission	3'200.00	4'700.00	3'125.20	2'922.60	-1'500.00	-31.91	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500.00	1'800.00	67.50	1'068.50	-1'300.00	-72.22	
3511.00	Einlagen in Fonds des EK			1'284.66	4'662.15			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	31'100.00	31'100.00	31'100.00	31'100.00			
4511.00	Entnahmen aus Fonds EK		-21'100.00			21'100.00	-100.00	Fondsauflösung 2024
4636.00	Rückvergütung Gebühren von OT	-38'000.00	-34'000.00	-36'666.90	-34'739.60	-4'000.00	11.76	
4636.20	Beiträge Dritter für Schildgraben-Brücke	-82'500.00	-96'000.00			13'500.00	-14.06	
85	Industrie, Gewerbe, Handel	49'300.00	57'700.00	79'480.70	14'526.05	-8'400.00	-14.56	
850	Industrie, Gewerbe, Handel	49'300.00	57'700.00	79'480.70	14'526.05	-8'400.00	-14.56	
8500	Industrie, Gewerbe, Handel	49'300.00	57'700.00	79'480.70	14'526.05	-8'400.00	-14.56	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'000.00	10'000.00	1'098.55		-6'000.00	-60.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	17'200.00	17'200.00	8'833.80	18'742.60			
3199.01	Übriger Betriebsaufwand Corona-Pandemie				710.00			
3611.00	Entschädigung an Kantone und Konkordate	2'400.00	4'800.00	4'118.50	7'477.45	-2'400.00	-50.00	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate			2'583.00	-38'089.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	8'400.00	8'400.00	8'385.00	8'385.00			
3636.01	Beiträge für Wirtschaftsförderung Gemeinde	16'800.00	16'800.00	53'961.85	16'800.00			

Funktionale Gliederung		Budget	Budget*	Rechnung	Rechnung	Abweichung Budget 2025 / Budget* 2024	Erläuterungen	
		2025	2024	2023	2022	Betrag	%	
3636.10	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck - GR	500.00	500.00	500.00	500.00			
9	FINANZEN UND STEUERN	-23'712'900.00	-22'286'300.00	-20'028'095.08	-19'297'935.59	-1'426'600.00	6.40	
91	Steuern	-19'701'000.00	-19'063'000.00	-20'001'448.65	-19'183'238.60	-638'000.00	3.35	
910	Steuern	-19'701'000.00	-19'063'000.00	-20'001'448.65	-19'183'238.60	-638'000.00	3.35	
9100	Steuern	-19'701'000.00	-19'063'000.00	-20'001'448.65	-19'183'238.60	-638'000.00	3.35	
3180.01	Wertberichtigung auf Steuerguthaben			20'000.00	-20'000.00			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	90'000.00	80'000.00	94'027.30	103'372.95	10'000.00	12.50	
3499.00	Übriger Finanzaufwand	12'000.00	20'000.00	7'297.00	26'958.35	-8'000.00	-40.00	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen	-15'380'000.00	-14'700'000.00	-15'172'548.25	-15'128'793.40	-680'000.00	4.63	Basis Hochrechnung Fakturierungslauf Juli 2024 (ohne Steuerrabatt) plus Wachstum 1.5%
4001.00	Vermögenssteuer natürliche Personen	-1'450'000.00	-1'100'000.00	-1'251'382.85	-1'090'330.10	-350'000.00	31.82	Basis Hochrechnung Fakturierungslauf Juli 2024
4002.00	Quellensteuer natürliche Personen	-600'000.00	-550'000.00	-557'824.70	-541'340.05	-50'000.00	9.09	Basis Hochrechnung Fakturierungslauf Juli 2024
4003.00	Nachsteuern natürliche Personen	-20'000.00	-20'000.00	-45'609.05	-882.50			
4004.00	Kapitalabfindungen natürliche Personen	-850'000.00	-730'000.00	-867'576.90	-775'009.60	-120'000.00	16.44	Basis Hochrechnung Fakturierungslauf Juli 2024
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen	-650'000.00	-630'000.00	-819'213.00	-552'651.35	-20'000.00	3.17	Basis Hochrechnung Fakturierungslauf Juli 2024
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen	-150'000.00	-130'000.00	-177'962.65	-137'651.20	-20'000.00	15.38	Basis Hochrechnung Fakturierungslauf Juli 2024
4022.00	Grundstückgewinnsteuern	-350'000.00	-300'000.00	-892'007.30	-612'789.40	-50'000.00	16.67	
4023.00	Handänderungssteuern	-300'000.00	-250'000.00	-280'343.25	-403'847.60	-50'000.00	20.00	
4033.00	Hundesteuer	-33'000.00	-33'000.00	-34'805.00	-31'830.00			
4270.00	Bussen (Steuern)	-20'000.00	-20'000.00	-23'500.00	-18'444.70			
4893.00	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		-700'000.00			700'000.00	-100.00	
93	Finanz- und Lastenausgleich	-3'320'000.00	-3'690'000.00	-3'270'675.31	-3'316'371.65	370'000.00	-10.03	
930	Finanz- und Lastenausgleich	-3'320'000.00	-3'690'000.00	-3'270'675.31	-3'316'371.65	370'000.00	-10.03	

Funktionale Gliederung		Budget	Budget*	Rechnung	Rechnung	Abweichung Budget 2025 / Budget* 2024		Erläuterungen
		2025	2024	2023	2022	Betrag	%	
9300	Finanzausgleich (innerkantonal)	-3'800'000.00	-4'100'000.00	-3'565'869.41	-3'415'076.75	300'000.00	-7.32	
4621.60	Lastenausgleich des Kantons	-900'000.00	-1'000'000.00	-964'430.96	-915'530.13	100'000.00	-10.00	Prognose Kanton
4622.70	Finanzkraftausgleich von Gemeinden an Gemeinden	-2'900'000.00	-3'100'000.00	-2'601'438.45	-2'499'546.62	200'000.00	-6.45	es wird ein Rückgang erwartet aufgrund des geplanten Steuerertrages
9301	Finanz- und Lastenausgleich (national)	480'000.00	410'000.00	295'194.10	98'705.10	70'000.00	17.07	
3621.50	Vertikaler Finanzausgleich an Kanton, Anteil Gemeinde am NFA	480'000.00	410'000.00	295'194.10	98'705.10	70'000.00	17.07	Prognose Kanton
95	Übrige Ertragsanteile	-536'000.00	-336'000.00	-236'269.20	-556'066.90	-200'000.00	59.52	
950	Übrige Ertragsanteile	-536'000.00	-336'000.00	-236'269.20	-556'066.90	-200'000.00	59.52	
9500	Übrige Ertragsanteile	-536'000.00	-336'000.00	-236'269.20	-556'066.90	-200'000.00	59.52	
4461.00	Öffentliche Unternehmen der Kantone mit öffentlich-rechtlicher Rechtsform, Konkordate	-300'000.00	-100'000.00		-320'000.00	-200'000.00	200.00	Gewinnanteil EWO
4601.10	Ertragsanteile an Kantonserträgen und Konkordaten	-236'000.00	-236'000.00	-236'269.20	-236'066.90			
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	-150'900.00	-192'300.00	-512'652.07	-133'660.94	41'400.00	-21.53	
961	Zinsen	-84'500.00	-125'900.00	-93'450.97	-59'396.40	41'400.00	-32.88	
9610	Zinsen	-84'500.00	-125'900.00	-93'450.97	-59'396.40	41'400.00	-32.88	
3130.30	Bank- und Postspesen	1'000.00	1'000.00	793.63	1'012.70			
3406.00	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	12'000.00	18'200.00	28'393.00	34'304.00	-6'200.00	-34.07	neue Fremdfinanzierungen stehen erst Ende 2025 an
3499.00	Übriger Finanzaufwand	7'000.00	10'000.00	4'360.45	4'308.65	-3'000.00	-30.00	
4400.00	Zinsen flüssige Mittel	-10'000.00				-10'000.00		erwartete kurzfristige Geldanlagen (Festgelder)
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	-55'000.00	-50'000.00	-51'128.55	-48'247.90	-5'000.00	10.00	
4407.00	Zinsen langfristige Finanzanlagen	-29'500.00	-95'100.00	-63'546.60	-41'965.50	65'600.00	-68.98	Rückgang wegen zurückgeforderter Darlehen für eigene Liquidität
4409.00	Übrige Zinsen von Finanzvermögen			-13.90	-34.30			
4461.00	Öffentliche Unternehmen der Kantone mit öffentlich-rechtlicher Rechtsform, Konkordate	-10'000.00	-10'000.00	-12'309.00	-9'066.50			

Funktionale Gliederung		Budget	Budget*	Rechnung	Rechnung	Abweichung Budget 2025 / Budget* 2024		Erläuterungen
		2025	2024	2023	2022	Betrag	%	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten				292.45			
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	-66'400.00	-66'400.00	-418'001.10	-73'064.54			
9630	Huwelgasse 5 + 7	-12'800.00	-12'800.00	-190'820.05	-16'103.45			
3134.00	Sachversicherungsprämien	500.00	500.00	514.00	509.00			
3430.00	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	3'500.00	3'500.00	115.95	187.55			
3439.00	Übriger Liegenschaftsaufwand FV			350.00				
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV	-16'800.00	-16'800.00	-16'800.00	-16'800.00			
4443.00	Marktwertanpassungen Liegenschaften			-175'000.00				
9631	Zentrum Haus A	-53'600.00	-53'600.00	-67'356.05	-56'961.09			
3430.00	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	2'000.00	2'000.00	7'647.45				
3431.00	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	2'500.00	2'500.00	2'146.45	2'117.05			
3439.00	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	6'400.00	6'400.00	4'122.70	6'400.11			
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV	-64'500.00	-64'500.00	-65'272.65	-65'478.25			
4443.00	Marktwertanpassungen Liegenschaften			-16'000.00				
9633	Grundstücke			-159'825.00				
3439.00	Übriger Liegenschaftsaufwand FV			175.00				
4443.00	Marktwertanpassungen Liegenschaften			-160'000.00				
969	Übriges Finanzvermögen			-1'200.00	-1'200.00			
9690	Übriges Finanzvermögen			-1'200.00	-1'200.00			
4419.00	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen			-1'200.00	-1'200.00			
97	Rückverteilungen	-5'000.00	-5'000.00	-7'049.85	-8'597.50			
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	-5'000.00	-5'000.00	-7'049.85	-8'597.50			
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	-5'000.00	-5'000.00	-7'049.85	-8'597.50			
4600.00	Anteil an Bundeserträgen	-5'000.00	-5'000.00	-7'049.85	-8'597.50			
99	Nicht aufgeteilte Posten		1'000'000.00	4'000'000.00	3'900'000.00	-1'000'000.00	-100.00	

Funktionale Gliederung		Budget	Budget*	Rechnung	Rechnung	Abweichung Budget 2025 / Budget* 2024		Erläuterungen
		2025	2024	2023	2022	Betrag	%	
990	Nicht aufgeteilte Posten		1'000'000.00	4'000'000.00	3'900'000.00	-1'000'000.00	-100.00	
9900	Nicht aufgeteilte Posten		1'000'000.00	4'000'000.00	3'900'000.00	-1'000'000.00	-100.00	
3894.00	Einlage in finanzpolitische Reserve		1'000'000.00	4'000'000.00	3'900'000.00	-1'000'000.00	-100.00	
Gesamtergebnis		266'100.00	-330'700.00	-386'293.72	-1'011'068.89	596'800.00	-180.47	

Ausgewählte Budgetarten

* Budgetkredit, Verpflichtungskredit, Zusatzkredit



Gemeinde Kerns

Erfolgsrechnung "Artengliederung"

Artengliederung		Budget 2025		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	28'542'000.00		27'444'400.00		28'056'376.35	
30	Personalaufwand	15'138'100.00		14'634'800.00		13'426'745.14	
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	4'196'000.00		4'211'100.00		3'462'957.33	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'701'300.00		959'900.00		567'112.65	
34	Finanzaufwand	45'400.00		62'600.00		54'608.00	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	25'800.00		55'800.00		98'524.46	
36	Transferaufwand	6'965'900.00		6'054'700.00		5'986'778.97	
37	Durchlaufenden Beiträge	150'000.00		150'000.00		158'225.80	
38	Ausserordentlicher Aufwand			1'000'000.00		4'000'000.00	
39	Interne Verrechnungen	319'500.00		315'500.00		301'424.00	
4	Ertrag		28'275'900.00		27'775'100.00		28'442'670.07
40	Fiskalertrag		19'783'000.00		18'443'000.00		20'099'272.95
41	Regalien und Konzessionen		20'000.00		20'000.00		23'154.25
42	Entgelte		2'162'900.00		2'146'400.00		2'335'472.29
43	Verschiedene Erträge						3'427.90
44	Finanzertrag		573'000.00		416'500.00		651'496.10
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		34'100.00		64'600.00		30'909.67
46	Transferertrag		5'233'400.00		5'519'100.00		4'839'287.11
47	Durchlaufende Beiträge		150'000.00		150'000.00		158'225.80
48	Ausserordentlicher Ertrag				700'000.00		
49	Interne Verrechnungen		319'500.00		315'500.00		301'424.00
		28'542'000.00	28'275'900.00	27'444'400.00	27'775'100.00	28'056'376.35	28'442'670.07
Gesamtergebnis			266'100.00	330'700.00		386'293.72	
		28'542'000.00	28'542'000.00	27'775'100.00	27'775'100.00	28'442'670.07	28'442'670.07

Ausgewählte Budgetarten

* Budgetkredit, Verpflichtungskredit, Zusatzkredit

Artengliederung		Budget 2025		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Aufwand	28'542'000.00		27'444'400.00		28'056'376.35	
30	Personalaufwand	15'138'100.00		14'634'800.00		13'426'745.14	
300	Behörden, Kommissionen	257'800.00		258'400.00		229'728.90	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'208'100.00		3'125'500.00		3'011'099.10	
302	Löhne der Lehrkräfte	9'251'100.00		8'846'100.00		8'185'825.43	
303	Temporäre Arbeitskräfte	5'600.00		5'600.00		5'418.00	
305	Arbeitgeberbeiträge	2'148'600.00		2'098'100.00		1'811'006.25	
306	Arbeitgeberleistungen			53'000.00			
309	Übriger Personalaufwand	266'900.00		248'100.00		183'667.46	
31	Sach- und Übriger Betriebsaufwand	4'196'000.00		4'211'100.00		3'462'957.33	
310	Material- und Warenaufwand	511'700.00		482'400.00		426'547.06	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	355'400.00		462'000.00		390'314.45	
312	Ver- und Entsorgung	290'000.00		293'800.00		265'562.99	
313	Dienstleistungen und Honorare	1'532'600.00		1'503'900.00		1'207'279.14	
314	Baulicher Unterhalt	784'400.00		760'700.00		598'553.15	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	151'400.00		161'200.00		125'183.63	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	142'100.00		113'300.00		114'166.75	
317	Spesenentschädigungen	161'600.00		157'400.00		116'725.82	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	90'000.00		80'000.00		114'027.30	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	176'800.00		196'400.00		104'597.04	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'701'300.00		959'900.00		567'112.65	
330	Sachanlagen VV	1'701'300.00		959'900.00		567'112.65	
34	Finanzaufwand	45'400.00		62'600.00		54'608.00	
340	Zinsaufwand	12'000.00		18'200.00		28'393.00	

Artengliederung		Budget 2025		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	14'400.00		14'400.00		14'557.55	
349	Verschiedener Finanzaufwand	19'000.00		30'000.00		11'657.45	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	25'800.00		55'800.00		98'524.46	
351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	25'800.00		55'800.00		98'524.46	
36	Transferaufwand	6'965'900.00		6'054'700.00		5'986'778.97	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	3'338'100.00		2'896'000.00		1'860'719.55	
362	Finanz- und Lastenausgleich	480'000.00		410'000.00		295'194.10	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	2'925'700.00		2'465'500.00		3'488'365.32	
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	222'100.00		283'200.00		342'500.00	
37	Durchlaufenden Beiträge	150'000.00		150'000.00		158'225.80	
370	Durchlaufende Beiträge	150'000.00		150'000.00		158'225.80	
38	Ausserordentlicher Aufwand			1'000'000.00		4'000'000.00	
389	Einlagen in das Eigenkapital			1'000'000.00		4'000'000.00	
39	Interne Verrechnungen	319'500.00		315'500.00		301'424.00	
391	Dienstleistungen	319'500.00		315'500.00		301'424.00	
4	Ertrag		28'275'900.00		27'775'100.00		28'442'670.07
40	Fiskalertrag		19'783'000.00		18'443'000.00		20'099'272.95
400	Direkte Steuern natürliche Personen		18'300'000.00		17'100'000.00		17'894'941.75
401	Direkte Steuern juristische Personen		800'000.00		760'000.00		997'175.65
402	Übrige direkte Steuern		650'000.00		550'000.00		1'172'350.55
403	Besitz- und Aufwandsteuern		33'000.00		33'000.00		34'805.00

Artengliederung		Budget 2025		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
41	Regalien und Konzessionen		20'000.00		20'000.00		23'154.25
412	Konzessionen		20'000.00		20'000.00		23'154.25
42	Entgelte		2'162'900.00		2'146'400.00		2'335'472.29
420	Ersatzabgaben		178'000.00		178'000.00		178'848.10
421	Gebühren für Amtshandlungen		146'300.00		116'300.00		241'608.80
423	Schul- und Kursgelder		150'000.00		153'000.00		159'588.80
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'293'000.00		1'308'700.00		1'269'665.15
425	Erlös aus Verkäufen		328'100.00		323'100.00		321'179.44
426	Rückerstattungen		46'000.00		45'300.00		137'674.55
427	Bussen		20'000.00		20'000.00		23'500.00
429	Übrige Entgelte		1'500.00		2'000.00		3'407.45
43	Verschiedene Erträge						3'427.90
431	Aktivierung Eigenleistungen						2'940.00
439	Übriger Ertrag						487.90
44	Finanzertrag		573'000.00		416'500.00		651'496.10
440	Zinsertrag		94'500.00		145'100.00		114'689.05
441	Realisierte Gewinne FV						1'200.00
443	Liegenschaftenertrag FV		81'300.00		81'300.00		82'072.65
444	Wertberichtigungen Anlagen FV						351'000.00
446	Finanzertrag von öffentlichen Unternehmungen		310'000.00		110'000.00		12'309.00
447	Liegenschaftenertrag VV		87'200.00		80'100.00		90'225.40
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		34'100.00		64'600.00		30'909.67

Artengliederung		Budget 2025		Budget 2024*		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
451	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		34'100.00		64'600.00		30'909.67
46	Transferertrag		5'233'400.00		5'519'100.00		4'839'287.11
460	Ertragsanteile		241'000.00		241'000.00		243'319.05
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		998'100.00		988'300.00		826'836.25
462	Finanz- und Lastenausgleich		3'800'000.00		4'100'000.00		3'565'869.41
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		194'300.00		189'800.00		203'262.40
47	Durchlaufende Beiträge		150'000.00		150'000.00		158'225.80
470	Durchlaufende Beiträge		150'000.00		150'000.00		158'225.80
48	Ausserordentlicher Ertrag				700'000.00		
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital				700'000.00		
49	Interne Verrechnungen		319'500.00		315'500.00		301'424.00
491	Dienstleistungen		319'500.00		315'500.00		301'424.00
		28'542'000.00	28'275'900.00	27'444'400.00	27'775'100.00	28'056'376.35	28'442'670.07
Gesamtergebnis			266'100.00	330'700.00		386'293.72	
		28'542'000.00	28'542'000.00	27'775'100.00	27'775'100.00	28'442'670.07	28'442'670.07

Ausgewählte Budgetarten

* Budgetkredit, Verpflichtungskredit, Zusatzkredit



Gemeinde Kerns

Investitionsrechnung

Artengliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	Investitionsausgaben	14'215'000.00		11'927'000.00		5'353'487.76	
50	Sachanlagen	14'215'000.00		11'927'000.00		5'196'635.66	
501	Strassen / Verkehrswege	670'000.00		860'000.00		677'874.15	
502	Wasserbau	105'000.00		30'000.00		233'210.00	
503	Übriger Tiefbau	4'705'000.00		3'825'000.00		203'706.40	
504	Hochbauten	8'535'000.00		6'812'000.00		3'942'280.00	
506	Mobilien	200'000.00		400'000.00		139'565.11	
56	Eigene Investitionsbeiträge					156'852.10	
562	Gemeinden und Gemeindezweckverbände					104'932.10	
566	Private Organisationen ohne Erwerbszweck					51'920.00	
6	Investitionseinnahmen		5'508'000.00		508'000.00		1'206'785.77
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		100'000.00		100'000.00		798'910.77
631	Kantone und Konkordate						140'549.70
632	Gemeinden						30'403.50
637	Anschlussgebühren		100'000.00		100'000.00		627'957.57
64	Rückzahlung von Darlehen		5'408'000.00		408'000.00		407'875.00
644	Öffentliche Unternehmen		5'400'000.00		400'000.00		400'000.00
645	Private Unternehmen		8'000.00		8'000.00		7'875.00
		14'215'000.00	5'508'000.00	11'927'000.00	508'000.00	5'353'487.76	1'206'785.77
	Nettoinvestition		8'707'000.00		11'419'000.00		4'146'701.99
		14'215'000.00	14'215'000.00	11'927'000.00	11'927'000.00	5'353'487.76	5'353'487.76

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG					51'920.00	
16	Verteidigung					51'920.00	
161	Militärische Verteidigung					51'920.00	
1610	Militärische Verteidigung					51'920.00	
5660.00	Private Organisationen ohne Erwerbszweck					51'920.00	
INV0097	Schützengesellschaft Kerns - Investitionsbeitrag Trefferanzeige					51'920.00	
2	BILDUNG	8'635'000.00		6'512'000.00		3'941'449.54	
21	Obligatorische Schule	8'635'000.00		6'512'000.00		3'941'449.54	
217	Schulliegenschaften	8'635'000.00		6'512'000.00		3'941'449.54	
2170	Schulliegenschaften	8'635'000.00		6'512'000.00		3'941'449.54	
5040.00	Hochbauten	3'400'000.00		40'000.00		208'338.00	
INV0059	SH Dossen - Sanierung					64'589.80	
INV0073	SH Büchsmatt - Sanierung	2'000'000.00				71'500.45	
INV0085	Dossenhalle - Erweiterung	400'000.00		40'000.00			
INV0098	Schulhaus St. Niklausen	200'000.00				7'526.65	
INV0113	Schulhaus Sidern - Sanierung	800'000.00				64'721.10	
5040.30	Hochbauten, Gesamtschulraumprojekt	5'035'000.00		6'072'000.00		3'679'852.59	
INV0100	Primarschulhaus Willa - Neubau			747'000.00		3'009'040.20	
INV0105	Schulhaus Sidern - Erweiterung & Umbau	3'000'000.00		2'800'000.00		395'915.50	
INV0106	Schulhaus Dossen			900'000.00		92'494.40	
INV0107	Schulhaus Büchsmatt mit Windrad	1'400'000.00		1'000'000.00		120'604.35	
INV0108	Schulraumprojekt, Umgebung	450'000.00		400'000.00		52'942.59	
INV0110	Schulraumprojekt, Erschliessung	50'000.00		50'000.00		8'855.55	

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INV0111	Schulraumprojekt, Photovoltaikanlage	75'000.00		115'000.00			
INV0112	Schulraumprojekt, Bauen unter Betrieb	60'000.00		60'000.00			
5060.00	Mobilien	200'000.00		400'000.00		53'258.95	
INV0109	Schulraumprojekt, Ausstattung und Möblierung neu	100'000.00		400'000.00		53'258.95	
INV0130	Ausstattung und Möblierung Ersatz	100'000.00					
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE		8'000.00		8'000.00		7'875.00
34	Sport und Freizeit		8'000.00		8'000.00		7'875.00
341	Sport		8'000.00		8'000.00		7'875.00
3410	Sport		8'000.00		8'000.00		7'875.00
6450.00	Private Unternehmen		8'000.00		8'000.00		7'875.00
INV0039	Darlehen Hallenbad		8'000.00		8'000.00		7'875.00
5	SOZIALE SICHERHEIT		5'400'000.00		400'000.00	104'932.10	400'000.00
53	Alter und Hinterlassene		5'400'000.00		400'000.00		400'000.00
534	Altersheime		5'400'000.00		400'000.00		400'000.00
5340	Altersheime		5'400'000.00		400'000.00		400'000.00
6440.00	Öffentliche Unternehmen		5'400'000.00		400'000.00		400'000.00
INV0038	Darlehen Huwel		5'000'000.00				
INV0068	Darlehen Huwel, 3. Etappe (strategische Inv.)		400'000.00		400'000.00		400'000.00
57	Sozialhilfe und Asylwesen					104'932.10	
579	Übrige Fürsorge					104'932.10	
5790	Übrige Fürsorge					104'932.10	
5620.00	Gemeinden und Gemeindezweckverbände					104'932.10	

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INV0118	Zweckverband Soziale Dienste OW - Investitionsbeitrag					104'932.10	
6	VERKEHR	670'000.00		860'000.00		705'805.55	
61	Strassenverkehr	500'000.00		695'000.00		419'315.70	
615	Gemeindestrassen	500'000.00		695'000.00		419'315.70	
6150	Gemeindestrassen	500'000.00		695'000.00		419'315.70	
5010.00	Strassen / Verkehrswege	500'000.00		695'000.00		391'384.30	
INV0089	Vorplatzgestaltung Untergasse	100'000.00		60'000.00			
INV0122	Fusswegverbindung Flüelistrasse	350'000.00		300'000.00			
INV0124	Strassenbeleuchtung, Umrüstung auf LED			335'000.00			
INV0125	Erweiterung Postplatz, Landerwerb					391'384.30	
INV0132	Strasse Huwel- und Untergasse (Planung)	50'000.00					
5040.00	Hochbauten					27'931.40	
INV0093	Werkhof, Neubau					27'931.40	
62	Öffentlicher Verkehr	170'000.00		165'000.00		286'489.85	
629	Übriger öffentlicher Verkehr	170'000.00		165'000.00		286'489.85	
6290	Übriger öffentlicher Verkehr	170'000.00		165'000.00		286'489.85	
5010.00	Strassen / Verkehrswege	170'000.00		165'000.00		286'489.85	
INV0082	Bushaltestellen behindertengerecht	170'000.00		165'000.00		286'489.85	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	4'910'000.00	100'000.00	4'555'000.00	100'000.00	549'380.57	798'910.77
71	Wasserversorgung	3'430'000.00	50'000.00	3'600'000.00	50'000.00	290'012.56	322'040.30
710	Wasserversorgung	3'430'000.00	50'000.00	3'600'000.00	50'000.00	290'012.56	322'040.30
7100	Wasserversorgung	3'430'000.00	50'000.00	3'600'000.00	50'000.00	290'012.56	322'040.30

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5030.00	Übriger Tiefbau	3'430'000.00		3'600'000.00		203'706.40	
INV0095	Wasserversorgungsprojekt Melchtal	2'500'000.00		3'500'000.00		169'567.80	
INV0123	Wasserversorgungsprojekt Heumattli	500'000.00		100'000.00		34'138.60	
INV0133	TWL Spis Melchtal Los 10	180'000.00					
INV0134	TWL Bollstrasse	250'000.00					
5060.00	Wasserzähler, Ersatz					86'306.16	
INV0092	Wasserzähler Ersatz					86'306.16	
6370.00	Anschlussgebühren		50'000.00		50'000.00		322'040.30
INV0007	Wasser Anschlussgebühren		50'000.00		50'000.00		322'040.30
72	Abwasserbeseitigung	925'000.00	50'000.00	225'000.00	50'000.00		305'917.27
720	Abwasserbeseitigung	925'000.00	50'000.00	225'000.00	50'000.00		305'917.27
7200	Abwasserbeseitigung	925'000.00	50'000.00	225'000.00	50'000.00		305'917.27
5030.00	Übriger Tiefbau	925'000.00		225'000.00			
INV0104	Umlegung Kanalisationsleitung Sand	225'000.00		225'000.00			
INV0135	Regenwasserleitung Obermattli Neubau	700'000.00					
6370.00	Anschlussgebühren		50'000.00		50'000.00		305'917.27
INV0008	Kanalisation Anschlussgebühren		50'000.00		50'000.00		305'917.27
73	Abfallwirtschaft	100'000.00		700'000.00		26'158.01	
730	Abfallwirtschaft	100'000.00		700'000.00		26'158.01	
7300	Abfallwirtschaft	100'000.00		700'000.00		26'158.01	
5040.00	Hochbauten	100'000.00		700'000.00		26'158.01	
INV0090	Entsorgungshof Kerns, Ausbau			700'000.00		26'158.01	
INV0136	Entsorgungshof Kerns 2025+	100'000.00					

Funktionale Gliederung		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
74	Verbauungen	105'000.00		30'000.00		233'210.00	170'953.20
741	Gewässerverbauungen	105'000.00		30'000.00		233'210.00	170'953.20
7410	Gewässerverbauungen	105'000.00		30'000.00		233'210.00	170'953.20
5020.00	Wasserbau	105'000.00		30'000.00		233'210.00	
INV0011	Hochwasserschutzprojekt Rübibach / Melbach	105'000.00		30'000.00		32'585.95	
INV0083	Melchaa, Abschnitt Gerigsmatt - Tumlibach					200'624.05	
6310.00	Kantone und Konkordate						140'549.70
INV0083	Melchaa, Abschnitt Gerigsmatt - Tumlibach						140'549.70
6320.00	Gemeinden						30'403.50
INV0083	Melchaa, Abschnitt Gerigsmatt - Tumlibach						30'403.50
77	Übriger Umweltschutz	350'000.00					
771	Friedhof und Bestattung	350'000.00					
7710	Friedhof und Bestattung	350'000.00					
5030.00	Übriger Tiefbau	350'000.00					
INV0131	Friedhof Sanierung	350'000.00					
		14'215'000.00	5'508'000.00	11'927'000.00	508'000.00	5'353'487.76	1'206'785.77
	Nettoinvestition		8'707'000.00		11'419'000.00		4'146'701.99
		14'215'000.00	14'215'000.00	11'927'000.00	11'927'000.00	5'353'487.76	5'353'487.76



Gemeinde Kerns

Schuldenbegrenzung (Selbstfinanzierung)

Einwohnergemeinde Kerns

Schuldenbegrenzung gemäss Finanzhaushaltsgesetz Artikel 34 Abs. 3 und 4 (Selbstfinanzierungsgrad über 10 Jahre)

	Jahr	Netto- Investitionen <i>(ohne Spezialfinanzierungen und strategische Investitionen)</i>	Selbstfinanzierung (Cash-Flow) <i>(ohne Spezialfinanzierungen)</i>	Finanzierungs- Fehlbetrag(+) Überschuss(-)	Selbst- finanzierungsgrad
Rechnungsabschluss	2019	2'345'794	4'706'793	-2'360'999	200.6%
Rechnungsabschluss	2020	-1'685'777	4'852'439	-6'538'217	-287.8%
Rechnungsabschluss	2021	545'193	4'777'951	-4'232'758	876.4%
Rechnungsabschluss	2022	2'122'531	5'271'745	-3'149'214	248.4%
Rechnungsabschluss	2023	1'125'000	5'065'700	-3'940'700	450.3%
Budget	2024	922'000	1'732'500	-810'500	187.9%
Budget	2025	-483'000	1'489'200	-1'972'200	-308.3%
Finanzplanjahr	2026	5'162'000	934'000	4'228'000	18.1%
Finanzplanjahr	2027	3'475'000	947'000	2'528'000	27.3%
Finanzplanjahr	2028	7'050'000	1'291'000	5'759'000	18.3%
Total über 10 Jahre		20'578'740	31'068'327	-10'489'587	151.0%

Mittelwert SOLL über 10 Jahre (5 Rechnungsabschlüsse / 2 Budgets / 3 Finanzplanjahre) **100%**



Gemeinde Kerns

Bericht der Rechnungsprüfungskommission

Bericht der Rechnungsprüfungskommission an die Stimmberechtigten der Gemeinde Kerns

Als Rechnungsprüfungskommission haben wir das Budget (Erfolgsrechnung und Investitionsrechnung) 2025 sowie den Finanz- und Aufgabenplan für die Periode vom 1.1.2025 bis 31.12.2031 der Einwohnergemeinde Kerns geprüft.

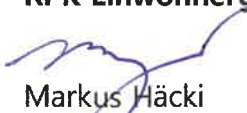
Für das Budget sowie den Finanz- und Aufgabenplan ist der Gemeinderat verantwortlich, während unsere Aufgabe darin besteht, diese zu prüfen. Unsere Prüfung erfolgte nach dem gesetzlichen Auftrag.

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

Wir beantragen, das vorliegende Budget 2025 zu genehmigen.

Kerns, 19. September 2024

RPK Einwohnergemeinde Kerns


Markus Häcki
Präsident


Stefan Bucher


Marianne Nuffer


Nadya Röthlin


Jonas Rust