

Verwaltungsrechnung Funktionale Gliederung

Gemeinde Dagmersellen

14. März 2017

14:57:15

Seite 1

pr

Filter: Budget: 2016, Start-/Enddatum: 01.01.16..31.12.16

Filter: LR/IR: nur LR, Details nicht anzeigen: Nein, Ohne Unterkonti: Nein

Funkt. Glied. Filter:

Budget Typ Filter : VA

Funkt.Glied/ Konto	Bezeichnung	Rechnung 2016		Budget 2016		Abweichung vom Budget	in %	Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag			Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung								
011	Gemeindeversammlung								
300.01	Entschädigung Rechnungsprüfungsorgane / Urnenbüro	11'829.75		13'000.00		-1'170.25	-9.0	12'130.90	
301.00	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	6'650.55		4'000.00		2'650.55	66.3	9'552.70	
303.00	AHV- und ALV-Beiträge	370.50		300.00		70.50	23.5	588.85	
305.00	Unfall- und Krankenversicherung	56.85				56.85	100.0	68.20	
309.00	Übriger Personalaufwand	1'176.60		1'700.00		-523.40	-30.8	1'491.80	
310.10	Stimmmaterial, Drucksachen, Inserate	16'044.70		16'100.00		-55.30	-0.3	16'339.35	
317.00	Spesen: Entschädigungen			100.00		-100.00	-100.0		
317.01	Spesen: Repräsentationen	592.45		700.00		-107.55	-15.4	1'063.90	
318.00	Dienstleistungen und Honorare Dritter	11'372.40		15'000.00		-3'627.60	-24.2	14'007.60	
318.02	Porti-, Telefon-, Fax-, Modem-, ADSL-Gebühren	18'083.25		13'500.00		4'583.25	34.0	22'319.45	
318.50	EDV-Dienstleistungen inkl. Support (ohne Rep.)	137.90		100.00		37.90	37.9	710.10	
365.05	Beiträge an priv. Institut.: Politische Parteien	7'350.00		7'800.00		-450.00	-5.8	7'350.00	
Total	Gemeindeversammlung								
Aufwand		73'664.95		72'300.00		1'364.95	1.89	85'622.85	
Ertrag									
Aufwandüberschuss			73'664.95		72'300.00	1'364.95	1.89		85'622.85
012	Gemeinderat								
300.10	Entschädigung Gemeinderat	261'116.80		264'600.00		-3'483.20	-1.3	263'693.00	
303.00	AHV- und ALV-Beiträge	19'943.50		20'400.00		-456.50	-2.2	20'127.80	
304.00	Pensionskassenbeiträge	20'465.30		20'900.00		-434.70	-2.1	20'939.05	
305.00	Unfall- und Krankenversicherung	4'341.70		4'400.00		-58.30	-1.3	3'059.35	
309.00	Übriger Personalaufwand	3'106.85		3'000.00		106.85	3.6	2'131.85	
310.00	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur	218.60		500.00		-281.40	-56.3	232.25	
311.50	Anschaffungen: EDV	1'316.55				1'316.55	100.0		
316.00	Mieten, Pachten, Benützungsgebühren (Immobilien)	6'000.00		6'000.00				6'000.00	
317.00	Spesen: Entschädigungen	2'623.75		1'500.00		1'123.75	74.9	609.20	
317.01	Spesen: Repräsentationen	22'208.62		16'400.00		5'808.62	35.4	17'493.05	

Verwaltungsrechnung Funktionale Gliederung

Gemeinde Dagmersellen

14. März 2017

14:57:15

Seite 2

pr

Funkt.Glied/ Konto	Bezeichnung	Rechnung 2016		Budget 2016		Abweichung vom Budget	in %	Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag			Aufwand	Ertrag
318.00	Dienstleistungen und Honorare Dritter	4'765.20				4'765.20	100.0	4'557.60	
318.01	Sachversicherungen	493.10		500.00		-6.90	-1.4	450.15	
318.05	Honorare für Gutachten / Referate / Rechtsauskunft							5'887.20	
318.50	EDV-Dienstleistungen inkl. Support (ohne Rep.)	405.00		200.00		205.00	102.5	54.00	
319.00	Verbands- und Mitgliederbeiträge	13'896.90		14'000.00		-103.10	-0.7	14'087.50	
436.00	Rückerstattungen								8'413.30
Total	Gemeinderat								
Aufwand		360'901.87		352'400.00		8'501.87	2.41	359'322.00	
Ertrag									8'413.30
Aufwandüberschuss			360'901.87		352'400.00	8'501.87	2.41		350'908.70
020	Gemeindeverwaltung								
301.00	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'107'686.78		1'160'400.00		-52'713.22	-4.5	1'132'399.43	
303.00	AHV- und ALV-Beiträge	79'283.35		88'200.00		-8'916.65	-10.1	83'524.60	
304.00	Pensionskassenbeiträge	68'899.95		62'200.00		6'699.95	10.8	67'586.85	
305.00	Unfall- und Krankenversicherung	17'695.65		19'000.00		-1'304.35	-6.9	12'967.75	
309.00	Übriger Personalaufwand	25'114.60		39'200.00		-14'085.40	-35.9	30'931.25	
310.00	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur	31'759.06		43'700.00		-11'940.94	-27.3	33'127.89	
311.00	Anschaffung: Mobilien/Maschinen/Fz/Werkzeug/Geräte	1'129.70		1'800.00		-670.30	-37.2	7'864.30	
311.50	Anschaffungen: EDV	11'009.55		7'200.00		3'809.55	52.9	15'226.30	
313.00	Verbrauchsmaterialien	534.15		600.00		-65.85	-11.0	468.05	
315.00	Unterhalt: Mobilien/Maschinen/Fz/Werkzeug/Geräte	809.15		600.00		209.15	34.9	1'530.50	
315.50	Unterhalt EDV: Lizenz, Wartung, Update	77'168.50		81'000.00		-3'831.50	-4.7	63'358.75	
316.01	Mieten: Für Geräte, Apparate, Werkzeuge, Leitungen	8'357.75		8'400.00		-42.25	-0.5	8'205.50	
317.00	Spesen: Entschädigungen	1'121.35		1'400.00		-278.65	-19.9	858.80	
318.00	Dienstleistungen und Honorare Dritter	43'563.95		29'000.00		14'563.95	50.2	68'106.80	
318.01	Sachversicherungen	2'374.80		2'800.00		-425.20	-15.2	2'447.80	
318.02	Porti-, Telefon-, Fax-, Modem-, ADSL-Gebühren	35'243.97		37'100.00		-1'856.03	-5.0	35'710.98	
318.04	Gebühren, Bewilligungen, Publikationen	23'287.00		23'100.00		187.00	0.8	26'106.75	
318.05	Honorare für Gutachten / Referate / Rechtsauskunft	25'110.00		7'000.00		18'110.00	258.7	7'198.20	
318.06	Baukontrollen	72'024.90		55'000.00		17'024.90	31.0	34'783.00	
318.07	Wärmeschutznachweis	9'290.25		6'000.00		3'290.25	54.8	5'080.40	
318.50	EDV-Dienstleistungen inkl. Support (ohne Rep.)	51'213.65		51'800.00		-586.35	-1.1	50'846.10	
319.00	Verbands- und Mitgliederbeiträge	875.00		900.00		-25.00	-2.8	790.00	
352.01	Entschäd. an Gemeinden: Regionales Zivilstandsamt	18'289.40		25'100.00		-6'810.60	-27.1	19'285.90	
363.00	Beiträge an eigene Anstalten	73'472.90				73'472.90	100.0		
431.00	Gebühren für Amtshandlungen		313'816.35		247'500.00	66'316.35	26.8		198'622.60

Verwaltungsrechnung Funktionale Gliederung

Gemeinde Dagmersellen

14. März 2017

14:57:15

Seite 3

pr

Funkt.Glied/ Konto	Bezeichnung	Rechnung 2016		Budget 2016		Abweichung vom Budget	in %	Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag			Aufwand	Ertrag
434.01	Entschädigung für Dienstleistungen		7'195.00		8'000.00	-805.00	-10.1		8'308.00
436.00	Rückerstattungen		111'353.55		64'300.00	47'053.55	73.2		68'116.80
451.01	Entschädigungen vom Kanton für Inkassoprovision		48'438.50		40'100.00	8'338.50	20.8		44'136.35
452.01	Entschädigungen von Gemeinden für Inkassoprovision		69'078.70		62'000.00	7'078.70	11.4		65'797.55
462.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbände		70.00			70.00	100.0		70.00
490.01	Verrechneter Sachaufwand Zentrale Dienste		157'574.25		135'200.00	22'374.25	16.5		129'082.20
494.01	Verrechneter Personalaufwand Verwaltung		2'318.75		33'700.00	-31'381.25	-93.1		36'600.00
494.02	Verrechneter Personalaufwand Finanzverwaltung		69'600.00		69'800.00	-200.00	-0.3		64'100.00
Total	Gemeindeverwaltung								
Aufwand		1'785'315.36		1'751'500.00		33'815.36	1.93	1'708'405.90	
Ertrag			779'445.10		660'600.00	118'845.10	17.99		614'833.50
Aufwandüberschuss			1'005'870.26		1'090'900.00	-85'029.74	-7.79		1'093'572.40

021 Regionales Bauamt (Spezialfinanzierung)

301.00	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	74'201.80			74'201.80	100.0		
303.00	AHV- und ALV-Beiträge	5'600.80			5'600.80	100.0		
304.00	Pensionskassenbeiträge	3'328.25			3'328.25	100.0		
305.00	Unfall- und Krankenversicherung	1'228.30			1'228.30	100.0		
309.00	Übriger Personalaufwand	2'072.30			2'072.30	100.0		
310.00	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur	2'672.70			2'672.70	100.0		
311.00	Anschaffung: Mobilien/Maschinen/Fz/Werkzeug/Geräte	3'018.50			3'018.50	100.0		
311.50	Anschaffungen: EDV	1'220.65			1'220.65	100.0		
315.50	Unterhalt EDV: Lizenz, Wartung, Update	350.60			350.60	100.0		
318.00	Dienstleistungen und Honorare Dritter	2'450.00			2'450.00	100.0		
318.50	EDV-Dienstleistungen inkl. Support (ohne Rep.)	2'052.00			2'052.00	100.0		
390.25	Verrechneter Sachaufwand Regionales Bauamt	24'137.25			24'137.25	100.0		
394.25	Verrechneter Personalaufwand Regionales Bauamt	-28'281.25			-28'281.25	-100.0		
452.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbände		20'579.00		20'579.00	100.0		
463.00	Beiträge von Gemeinde an eigene Anstalten		73'472.90		73'472.90	100.0		

Verwaltungsrechnung Funktionale Gliederung

Gemeinde Dagmersellen

14. März 2017

14:57:15

Seite 4

pr

Funkt.Glied/ Konto	Bezeichnung	Rechnung 2016		Budget 2016		Abweichung vom Budget	in %	Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag			Aufwand	Ertrag
Total	Regionales Bauamt (Spezialfinanzierung)								
Aufwand		94'051.90				94'051.90	100.00		
Ertrag			94'051.90			94'051.90	100.00		
							100.00		
090	Verwaltungsgebäude								
301.00	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	13'811.45		18'700.00		-4'888.55	-26.1	17'207.00	
303.00	AHV- und ALV-Beiträge	971.85		1'200.00		-228.15	-19.0	1'051.00	
304.00	Pensionskassenbeiträge	276.60		300.00		-23.40	-7.8	360.95	
305.00	Unfall- und Krankenversicherung	129.20		200.00		-70.80	-35.4	143.50	
306.00	Dienstkleider	300.00		300.00				339.00	
309.00	Übriger Personalaufwand	180.60		200.00		-19.40	-9.7	340.45	
311.00	Anschaffung: Mobilien/Maschinen/Fz/Werkzeug/Geräte	590.00		200.00		390.00	195.0		
312.00	Wasser, Energie, Heizmaterialien	12'107.35		15'000.00		-2'892.65	-19.3	14'165.30	
313.00	Verbrauchsmaterialien	3'676.50		3'400.00		276.50	8.1	4'061.15	
314.00	Baulicher Unterhalt	4'900.00		3'000.00		1'900.00	63.3	5'972.85	
315.00	Unterhalt: Mobilien/Maschinen/Fz/Werkzeug/Geräte	1'001.15		500.00		501.15	100.2	1'463.30	
316.01	Mieten: Für Geräte, Apparate, Werkzeuge, Leitungen			100.00		-100.00	-100.0		
317.00	Spesen: Entschädigungen	36.00		100.00		-64.00	-64.0	36.00	
318.00	Dienstleistungen und Honorare Dritter	4'851.60		100.00		4'751.60	4'751.6	310.00	
318.01	Sachversicherungen	2'791.50		3'000.00		-208.50	-7.0	2'834.65	
318.04	Gebühren, Bewilligungen, Publikationen	1'435.65		1'700.00		-264.35	-15.6	1'726.45	
318.50	EDV-Dienstleistungen inkl. Support (ohne Rep.)	243.50				243.50	100.0		
390.09	Verrechneter Sachaufwand Verwaltungsgebäude	14'239.35		18'000.00		-3'760.65	-20.9	17'672.80	
427.00	Erträge aus Verwaltungsvermögen		12'390.00		18'200.00	-5'810.00	-31.9		18'390.00
436.00	Rückerstattungen		603.45		500.00	103.45	20.7		530.40
490.02	Verrechneter Sachaufwand Verwaltungsgebäude		43'400.00		57'200.00	-13'800.00	-24.1		54'900.00
Total	Verwaltungsgebäude								
Aufwand		61'542.30		66'000.00		-4'457.70	-6.75	67'684.40	
Ertrag			56'393.45		75'900.00	-19'506.55	-25.70		73'820.40
Aufwand-/Ertragsüberschuss			5'148.85		9'900.00	15'048.85	152.01	6'136.00	
Total	Allgemeine Verwaltung								
Aufwand		2'375'476.38		2'242'200.00		133'276.38	5.94	2'221'035.15	
Ertrag			929'890.45		736'500.00	193'390.45	26.26		697'067.20
Aufwandüberschuss			1'445'585.93		1'505'700.00	-60'114.07	-3.99		1'523'967.95

Verwaltungsrechnung Funktionale Gliederung

Gemeinde Dagmersellen

14. März 2017

14:57:15

Seite 5

pr

Funkt.Glied/ Konto	Bezeichnung	Rechnung 2016		Budget 2016		Abweichung vom Budget	in %	Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag			Aufwand	Ertrag
1	Öffentliche Sicherheit								
100	Vormundschaftswesen								
301.00	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	95'003.20		83'900.00		11'103.20	13.2	92'415.63	
301.02	Besoldung Fachspezialisten			300.00		-300.00	-100.0	75.00	
303.00	AHV- und ALV-Beiträge	7'532.55		6'500.00		1'032.55	15.9	6'702.40	
304.00	Pensionskassenbeiträge	2'141.40		3'400.00		-1'258.60	-37.0	2'037.60	
305.00	Unfall- und Krankenversicherung	1'633.70		1'400.00		233.70	16.7	1'007.50	
309.00	Übriger Personalaufwand	2'216.60		3'400.00		-1'183.40	-34.8	7'942.15	
310.00	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur	241.70		300.00		-58.30	-19.4	369.35	
311.00	Anschaffung: Mobilien/Maschinen/Fz/Werkzeug/Geräte	697.75				697.75	100.0	591.40	
311.50	Anschaffungen: EDV	4'221.15		4'300.00		-78.85	-1.8		
315.50	Unterhalt EDV: Lizenz, Wartung, Update	2'707.00		2'500.00		207.00	8.3	2'658.40	
317.00	Spesen: Entschädigungen	912.85		2'200.00		-1'287.15	-58.5	2'713.60	
318.00	Dienstleistungen und Honorare Dritter	10'054.65		2'000.00		8'054.65	402.7		
318.50	EDV-Dienstleistungen inkl. Support (ohne Rep.)	973.30		600.00		373.30	62.2	567.00	
319.00	Verbands- und Mitgliederbeiträge	400.00		400.00				450.00	
352.14	Entschäd. an Sozialberatungszentrum: KESB	138'905.00		141'500.00		-2'595.00	-1.8	157'403.45	
366.00	Beiträge an private Haushalte	1'226.90				1'226.90	100.0		
394.01	Verrechneter Personalaufwand Vormundschaftswesen	20'200.00		20'000.00		200.00	1.0	15'700.00	
434.01	Entschädigung für Dienstleistungen		13'686.70		25'000.00	-11'313.30	-45.3		13'200.00
436.00	Rückerstattungen				400.00	-400.00	-100.0		3'872.05
461.00	Beiträge vom Kanton								4'827.00
Total	Vormundschaftswesen								
Aufwand		289'067.75		272'700.00		16'367.75	6.00	290'633.48	
Ertrag			13'686.70		25'400.00	-11'713.30	-46.12		21'899.05
Aufwandüberschuss			275'381.05		247'300.00	28'081.05	11.36		268'734.43
101	Betreibungsamt								
315.50	Unterhalt EDV: Lizenz, Wartung, Update	3'337.35		900.00		2'437.35	270.8	2'438.70	
318.00	Dienstleistungen und Honorare Dritter	37'774.00		33'000.00		4'774.00	14.5	38'964.00	
318.02	Porti-, Telefon-, Fax-, Modem-, ADSL-Gebühren	39.80				39.80	100.0	39.80	

Verwaltungsrechnung Funktionale Gliederung

Gemeinde Dagmersellen

14. März 2017

14:57:15

Seite 6

pr

Funkt.Glied/ Konto	Bezeichnung	Rechnung 2016		Budget 2016		Abweichung vom Budget	in %	Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag			Aufwand	Ertrag
Total	Betreibungsamt								
Aufwand		41'151.15		33'900.00		7'251.15	21.39	41'442.50	
Ertrag									
Aufwandüberschuss			41'151.15		33'900.00	7'251.15	21.39		41'442.50
102	Gewerbewesen								
311.00	Anschaffung: Mobilien/Maschinen/Fz/Werkzeug/Geräte	2'457.00		2'500.00		-43.00	-1.7		
315.00	Unterhalt: Mobilien/Maschinen/Fz/Werkzeug/Geräte			1'000.00		-1'000.00	-100.0	207.35	
434.00	Benützung- und Betriebsgebühren		7'980.00		7'000.00	980.00	14.0		8'060.00
Total	Gewerbewesen								
Aufwand		2'457.00		3'500.00		-1'043.00	-29.80	207.35	
Ertrag			7'980.00		7'000.00	980.00	14.00		8'060.00
Ertragsüberschuss		5'523.00		3'500.00		-2'023.00	-57.80	7'852.65	
103	Grundbuch-, Vermessungs- und Katasterwesen								
301.01	Besoldung Funktionäre							259.00	
318.00	Dienstleistungen und Honorare Dritter	572.75		1'200.00		-627.25	-52.3		
Total	Grundbuch-, Vermessungs- und Katasterwesen								
Aufwand		572.75		1'200.00		-627.25	-52.27	259.00	
Ertrag									
Aufwandüberschuss			572.75		1'200.00	-627.25	-52.27		259.00
106	Bürgerrechtswesen								
300.00	Kommissionssitzungsgelder	5'966.50		6'000.00		-33.50	-0.6	5'362.75	
303.00	AHV- und ALV-Beiträge	31.85		100.00		-68.15	-68.2	21.60	
309.00	Übriger Personalaufwand			800.00		-800.00	-100.0	83.60	
310.00	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur	178.62		300.00		-121.38	-40.5	193.62	
394.10	Verrechneter Personalaufwand Bürgerrechtswesen	4'900.00		2'500.00		2'400.00	96.0	5'400.00	
439.00	Einbürgerungs-Gebühren		12'950.00		8'200.00	4'750.00	57.9		5'850.00

Verwaltungsrechnung Funktionale Gliederung

Gemeinde Dagmersellen

14. März 2017

14:57:15

Seite 7

pr

Funkt.Glied/ Konto	Bezeichnung	Rechnung 2016		Budget 2016		Abweichung vom Budget	in %	Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag			Aufwand	Ertrag
Total	Bürgerrechtswesen								
Aufwand		11'076.97		9'700.00		1'376.97	14.20	11'061.57	
Ertrag			12'950.00		8'200.00	4'750.00	57.93		5'850.00
Aufwand-/Ertragsüberschuss		1'873.03			1'500.00	-3'373.03	-224.87		5'211.57
145	Feuerwehr (Spezialfinanzierung)								
300.00	Kommissionssitzungsgelder	240.00		500.00		-260.00	-52.0	480.00	
301.00	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	3'087.50		3'500.00		-412.50	-11.8	2'143.75	
301.01	Besoldung Funktionäre	30'805.00		34'500.00		-3'695.00	-10.7	34'650.00	
301.45	Soldentschädigungen	89'363.75		92'000.00		-2'636.25	-2.9	94'482.40	
303.00	AHV- und ALV-Beiträge	1'418.10		2'000.00		-581.90	-29.1	1'456.50	
305.00	Unfall- und Krankenversicherung	68.55		100.00		-31.45	-31.5	47.45	
306.00	Dienstkleider	6'496.35		7'000.00		-503.65	-7.2	5'687.40	
309.00	Übriger Personalaufwand	26'687.40		35'700.00		-9'012.60	-25.2	21'990.50	
310.00	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur	3'672.95		6'600.00		-2'927.05	-44.3	4'739.15	
311.00	Anschaffung: Mobilien/Maschinen/Fz/Werkzeug/Geräte	8'821.00		10'000.00		-1'179.00	-11.8	9'996.35	
311.45	Anschaffung: Löschwasserleitungsnetz			25'500.00		-25'500.00	-100.0		
311.50	Anschaffungen: EDV							129.90	
312.00	Wasser, Energie, Heizmaterialien	90.00		100.00		-10.00	-10.0	90.00	
313.00	Verbrauchsmaterialien	5'790.24		7'500.00		-1'709.76	-22.8	6'835.20	
314.00	Baulicher Unterhalt	441.20		200.00		241.20	120.6		
314.45	Baulicher Unterhalt: Löschwasserleitungsnetz	2'051.50		12'200.00		-10'148.50	-83.2	4'990.35	
315.00	Unterhalt: Mobilien/Maschinen/Fz/Werkzeug/Geräte	8'831.45		13'000.00		-4'168.55	-32.1	14'983.05	
316.01	Mieten: Für Geräte, Apparate, Werkzeuge, Leitungen			600.00		-600.00	-100.0	600.00	
317.00	Spesen: Entschädigungen	749.45		1'800.00		-1'050.55	-58.4	721.75	
318.00	Dienstleistungen und Honorare Dritter	3'126.95		2'500.00		626.95	25.1	1'927.00	
318.01	Sachversicherungen	5'203.35		5'700.00		-496.65	-8.7	5'383.30	
318.02	Porti-, Telefon-, Fax-, Modem-, ADSL-Gebühren	2'960.85		2'400.00		560.85	23.4	2'302.40	
318.04	Gebühren, Bewilligungen, Publikationen	3'485.10		3'500.00		-14.90	-0.4	3'406.85	
318.50	EDV-Dienstleistungen inkl. Support (ohne Rep.)	470.55		400.00		70.55	17.6	240.90	
319.00	Verbands- und Mitgliederbeiträge	1'943.00		2'100.00		-157.00	-7.5	1'964.00	
329.00	Vergütungszinsen auf Vorauszahlungen	533.70		1'000.00		-466.30	-46.6	861.45	
330.01	Abschreibungen: Durch Erlasse und Verluste	2'500.10		3'000.00		-499.90	-16.7	2'608.80	
331.00	Abschreibungen: Ordentlich auf Verwaltungsvermögen	39'621.00		38'000.00		1'621.00	4.3	30'951.00	
352.09	Entschäd. an Gemeindeverb.: Regionale Alarmstelle	2'559.85		3'400.00		-840.15	-24.7	2'725.40	
380.00	Einlagen in Spezialfinanzierung	76'241.96				76'241.96	100.0		
390.06	Verrechneter Sachaufwand Feuerwehr	12'017.00		13'800.00		-1'783.00	-12.9	13'831.45	

Verwaltungsrechnung Funktionale Gliederung

Gemeinde Dagmersellen

14. März 2017

14:57:16

Seite 8

pr

Funkt.Glied/ Konto	Bezeichnung	Rechnung 2016		Budget 2016		Abweichung vom Budget	in %	Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag			Aufwand	Ertrag
390.20	Verrechneter Sachaufwand Feuerwehr	20'000.00		20'000.00				20'000.00	
394.02	Verrechneter Personalaufwand Feuerwehr	14'800.00		14'800.00				14'800.00	
396.03	Verrechnete Zinsen aus Fibu für Feuerwehr	10'998.45		21'300.00		-10'301.55	-48.4	7'648.65	
421.00	Verzugszinse von Guthaben		410.75		500.00	-89.25	-17.9		514.55
430.01	Feuerwehrsteuer		355'752.45		340'000.00	15'752.45	4.6		280'169.65
434.01	Entschädigung für Dienstleistungen		9'417.50		2'000.00	7'417.50	370.9		9'305.00
435.00	Verkaufserlöse				300.00	-300.00	-100.0		150.00
436.00	Rückerstattungen		1'237.50		1'000.00	237.50	23.8		1'465.25
461.01	Beiträge vom Kanton: Gebäudeversicherung		18'258.10		19'500.00	-1'241.90	-6.4		17'274.00
480.00	Entnahme aus Spezialfinanzierung				20'800.00	-20'800.00	-100.0		3'796.50
496.01	Verrechnete Zinsen Feuerwehr				600.00	-600.00	-100.0		
Total	Feuerwehr (Spezialfinanzierung)								
Aufwand		385'076.30		384'700.00		376.30	0.10	312'674.95	
Ertrag			385'076.30		384'700.00	376.30	0.10		312'674.95
							100.00		
150	Militär								
318.01	Sachversicherungen	197.85		200.00		-2.15	-1.1	198.55	
394.03	Verrechneter Personalaufwand Orts-Qm	200.00		200.00				100.00	
450.00	Entschädigungen vom Bund		1'250.35			1'250.35	100.0		
Total	Militär								
Aufwand		397.85		400.00		-2.15	-0.54	298.55	
Ertrag			1'250.35			1'250.35	100.00		
Aufwand-/Ertragsüberschuss		852.50			400.00	-1'252.50	-313.13		298.55
151	Schiesswesen								
314.00	Baulicher Unterhalt	9'417.60		8'500.00		917.60	10.8		
318.01	Sachversicherungen	270.10		300.00		-29.90	-10.0	253.35	
452.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbände		4'708.80		4'300.00	408.80	9.5		

Verwaltungsrechnung Funktionale Gliederung

Gemeinde Dagmersellen

14. März 2017

14:57:16

Seite 9

pr

Funkt.Glied/ Konto	Bezeichnung	Rechnung 2016		Budget 2016		Abweichung vom Budget	in %	Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag			Aufwand	Ertrag
Total	Schiesswesen								
Aufwand		9'687.70		8'800.00		887.70	10.09	253.35	
Ertrag			4'708.80		4'300.00	408.80	9.51		
Aufwandüberschuss			4'978.90		4'500.00	478.90	10.64		253.35
160	Zivilschutz								
301.01	Besoldung Funktionäre	810.00		400.00		410.00	102.5	255.00	
303.00	AHV- und ALV-Beiträge							19.85	
309.00	Übriger Personalaufwand	1'900.80				1'900.80	100.0		
311.00	Anschaffung: Mobilien/Maschinen/Fz/Werkzeug/Geräte	9'383.55		6'600.00		2'783.55	42.2	4'100.00	
312.00	Wasser, Energie, Heizmaterialien	-753.20		2'500.00		-3'253.20	-130.1	42'799.95	
313.00	Verbrauchsmaterialien	770.40		800.00		-29.60	-3.7		
314.00	Baulicher Unterhalt			100.00		-100.00	-100.0	239.70	
315.00	Unterhalt: Mobilien/Maschinen/Fz/Werkzeug/Geräte			1'000.00		-1'000.00	-100.0	1'066.75	
316.01	Mieten: Für Geräte, Apparate, Werkzeuge, Leitungen	162.00				162.00	100.0		
316.02	Mieten: Für Fahrzeuge	1'731.35				1'731.35	100.0		
317.00	Spesen: Entschädigungen	57.55		100.00		-42.45	-42.5	93.60	
318.00	Dienstleistungen und Honorare Dritter	1'256.00				1'256.00	100.0		
318.01	Sachversicherungen	1'174.45		1'200.00		-25.55	-2.1	1'131.97	
318.02	Porti-, Telefon-, Fax-, Modem-, ADSL-Gebühren	561.70		1'400.00		-838.30	-59.9	3'682.95	
352.12	Entschäd. an Gemeindeverband: ZSO unt. Wiggertal	44'633.70		41'600.00		3'033.70	7.3	32'300.00	
434.00	Benützungs- und Betriebsgebühren		200.00		200.00				200.00
436.00	Rückerstattungen								97'581.60
450.00	Entschädigungen vom Bund		3'500.00		3'500.00				3'500.00
484.00	Entnahme aus Spezialfonds		9'128.70		6'600.00	2'528.70	38.3		4'100.00
Total	Zivilschutz								
Aufwand		61'688.30		55'700.00		5'988.30	10.75	85'689.77	
Ertrag			12'828.70		10'300.00	2'528.70	24.55		105'381.60
Aufwand-/Ertragsüberschuss			48'859.60		45'400.00	3'459.60	7.62	19'691.83	
166	Regionale Sanitätshilfsstelle								
301.00	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	232.00		200.00		32.00	16.0	190.20	
303.00	AHV- und ALV-Beiträge	4.20				4.20	100.0	6.20	
305.00	Unfall- und Krankenversicherung	1.50				1.50	100.0	1.00	
309.00	Übriger Personalaufwand	48.50				48.50	100.0	48.50	
312.00	Wasser, Energie, Heizmaterialien	2'585.50		1'800.00		785.50	43.6	1'571.95	

Verwaltungsrechnung Funktionale Gliederung

Gemeinde Dagmersellen

14. März 2017

14:57:16

Seite 10

pr

Funkt.Glied/ Konto	Bezeichnung	Rechnung 2016		Budget 2016		Abweichung vom Budget	in %	Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag			Aufwand	Ertrag
315.00	Unterhalt: Mobilien/Maschinen/Fz/Werkzeug/Geräte							382.55	
318.01	Sachversicherungen	1'675.10		1'800.00		-124.90	-6.9	1'709.80	
318.02	Porti-, Telefon-, Fax-, Modem-, ADSL-Gebühren	304.40		300.00		4.40	1.5	304.60	
318.04	Gebühren, Bewilligungen, Publikationen	60.80		100.00		-39.20	-39.2	55.95	
390.08	Verrechneter Sachaufwand SanHist	800.00		800.00				800.00	
434.00	Benützungs- und Betriebsgebühren				200.00	-200.00	-100.0		
460.00	Beiträge vom Bund		4'400.00		4'400.00				4'400.00
Total	Regionale Sanitätshilfsstelle								
Aufwand		5'712.00		5'000.00		712.00	14.24	5'070.75	
Ertrag			4'400.00		4'600.00	-200.00	-4.35		4'400.00
Aufwandüberschuss			1'312.00		400.00	912.00	228.00		670.75
Total	Öffentliche Sicherheit								
	Aufwand	806'887.77		775'600.00		31'287.77	4.03	747'591.27	
	Ertrag		442'880.85		444'500.00	-1'619.15	-0.36		458'265.60
	Aufwandüberschuss		364'006.92		331'100.00	32'906.92	9.94		289'325.67

Funkt.Glied/ Konto	Bezeichnung	Rechnung 2016		Budget 2016		Abweichung vom Budget	in %	Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag			Aufwand	Ertrag
2	Bildung								
200	Kindergarten								
301.02	Besoldung Fachspezialisten	552.50		700.00		-147.50	-21.1	237.50	
301.21	Besoldung Schulbusfahrer/-schwimmen/-betreuung	4'588.65		6'000.00		-1'411.35	-23.5	4'609.05	
302.00	Besoldungen Lehrpersonal	466'315.30		412'000.00		54'315.30	13.2	455'941.95	
303.00	AHV- und ALV-Beiträge	330.35		400.00		-69.65	-17.4	300.75	
303.20	AHV- und ALV-Beiträge Lehrpersonal	34'742.00		31'000.00		3'742.00	12.1	33'946.90	
304.20	Pensionskassenbeiträge Lehrpersonal	37'252.05		39'000.00		-1'747.95	-4.5	34'882.30	
305.00	Unfall- und Krankenversicherung	18.30				18.30	100.0	17.35	
305.20	Unfall- und Krankenversich. Lehrpersonal	6'424.65		5'500.00		924.65	16.8	4'196.40	
310.00	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur			100.00		-100.00	-100.0		
310.20	Schulmaterial	9'490.95		10'600.00		-1'109.05	-10.5	9'488.40	
311.00	Anschaffung: Mobilien/Maschinen/Fz/Werkzeug/Geräte			800.00		-800.00	-100.0	500.00	
311.50	Anschaffungen: EDV	1'292.90				1'292.90	100.0		
315.00	Unterhalt: Mobilien/Maschinen/Fz/Werkzeug/Geräte			1'000.00		-1'000.00	-100.0		
317.22	Sport- und Kulturprojekte	44.60				44.60	100.0	502.95	
318.00	Dienstleistungen und Honorare Dritter			300.00		-300.00	-100.0		
318.02	Porti-, Telefon-, Fax-, Modem-, ADSL-Gebühren	908.70		1'000.00		-91.30	-9.1	908.70	
318.20	Schülertransporte			100.00		-100.00	-100.0		
318.21	Schulschwimmen	1'417.25		3'900.00		-2'482.75	-63.7	1'552.30	
361.00	Beiträge an den Kanton	910.00		800.00		110.00	13.8		
366.00	Beiträge an private Haushalte	2'000.00		2'000.00				3'000.00	
390.18	Verrechneter Sachaufwand Kindergarten			200.00		-200.00	-100.0		
436.00	Rückerstattungen		30'350.30		10'000.00	20'350.30	203.5		37'020.00
437.00	Bussen								400.00
461.00	Beiträge vom Kanton		206'826.60		231'600.00	-24'773.40	-10.7		182'040.00
Total	Kindergarten								
Aufwand		566'288.20		515'400.00		50'888.20	9.87	550'084.55	
Ertrag			237'176.90		241'600.00	-4'423.10	-1.83		219'460.00
Aufwandüberschuss			329'111.30		273'800.00	55'311.30	20.20		330'624.55
207	Kindergartenlokale								
301.00	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	14'159.30		15'800.00		-1'640.70	-10.4	14'627.70	
303.00	AHV- und ALV-Beiträge	885.50		1'100.00		-214.50	-19.5	915.45	
304.00	Pensionskassenbeiträge	726.50		700.00		26.50	3.8	719.80	

Verwaltungsrechnung Funktionale Gliederung

Gemeinde Dagmersellen

14. März 2017

14:57:16

Seite 12

pr

Funkt.Glied/ Konto	Bezeichnung	Rechnung 2016		Budget 2016		Abweichung vom Budget	in %	Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag			Aufwand	Ertrag
305.00	Unfall- und Krankenversicherung	173.85		300.00		-126.15	-42.1	137.35	
309.00	Übriger Personalaufwand	190.00		300.00		-110.00	-36.7	220.00	
311.00	Anschaffung: Mobilien/Maschinen/Fz/Werkzeug/Geräte	128.50		1'000.00		-871.50	-87.2		
312.00	Wasser, Energie, Heizmaterialien	7'080.75		8'200.00		-1'119.25	-13.6	7'326.35	
313.00	Verbrauchsmaterialien	1'380.00		1'400.00		-20.00	-1.4	1'400.00	
314.00	Baulicher Unterhalt	6'399.60		1'000.00		5'399.60	540.0	1'845.30	
314.02	Baulicher Unterhalt: Grünflächen & Wald	78.75		300.00		-221.25	-73.8		
315.00	Unterhalt: Mobilien/Maschinen/Fz/Werkzeug/Geräte	211.00				211.00	100.0	45.30	
316.00	Mieten, Pachten, Benützungsgebühren (Immobilien)	8'385.00		8'400.00		-15.00	-0.2	8'385.00	
316.01	Mieten: Für Geräte, Apparate, Werkzeuge, Leitungen	1'166.40		1'200.00		-33.60	-2.8	1'166.40	
318.01	Sachversicherungen	814.05		1'100.00		-285.95	-26.0	769.35	
318.02	Porti-, Telefon-, Fax-, Modem-, ADSL-Gebühren	35.15				35.15	100.0		
318.04	Gebühren, Bewilligungen, Publikationen	102.60		500.00		-397.40	-79.5	275.40	
390.10	Verrechneter Sachaufwand KG Chelefeld	2'652.80		2'600.00		52.80	2.0	2'479.70	
436.00	Rückerstattungen		871.90		1'100.00	-228.10	-20.7		1'432.20
Total	Kindergartenlokale								
Aufwand		44'569.75		43'900.00		669.75	1.53	40'313.10	
Ertrag			871.90		1'100.00	-228.10	-20.74		1'432.20
Aufwandüberschuss			43'697.85		42'800.00	897.85	2.10		38'880.90
210	Primarschule/Handarbeit								
301.02	Besoldung Fachspezialisten	407.50		1'400.00		-992.50	-70.9	1'224.90	
301.21	Besoldung Schulbusfahrer/-schwimmen/-betreuung	11'890.30		16'000.00		-4'109.70	-25.7	9'461.85	
302.00	Besoldungen Lehrpersonal	2'718'296.80		2'780'000.00		-61'703.20	-2.2	2'694'392.25	
303.00	AHV- und ALV-Beiträge	985.90		1'300.00		-314.10	-24.2	816.45	
303.20	AHV- und ALV-Beiträge Lehrpersonal	201'864.65		211'000.00		-9'135.35	-4.3	202'157.35	
304.00	Pensionskassenbeiträge	61.50		100.00		-38.50	-38.5	38.75	
304.20	Pensionskassenbeiträge Lehrpersonal	235'761.60		267'000.00		-31'238.40	-11.7	233'436.55	
305.00	Unfall- und Krankenversicherung	56.60				56.60	100.0	46.20	
305.20	Unfall- und Krankenversich. Lehrpersonal	37'556.35		39'500.00		-1'943.65	-4.9	24'989.35	
309.00	Übriger Personalaufwand	47.30				47.30	100.0		
309.20	Übriger Personalaufwand Lehrpersonal			500.00		-500.00	-100.0		
310.00	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur	1'174.10		900.00		274.10	30.5	1'260.20	
310.20	Schulmaterial	64'555.21		70'100.00		-5'544.79	-7.9	61'258.79	
310.21	Schulmaterial für Technisches Gestalten	15'290.60		16'600.00		-1'309.40	-7.9	15'854.14	
311.00	Anschaffung: Mobilien/Maschinen/Fz/Werkzeug/Geräte	4'244.40		5'200.00		-955.60	-18.4		
311.50	Anschaffungen: EDV	7'200.00		1'000.00		6'200.00	620.0	27'518.90	

Verwaltungsrechnung Funktionale Gliederung

Gemeinde Dagmersellen

14. März 2017

14:57:16

Seite 13

pr

Funkt.Glied/ Konto	Bezeichnung	Rechnung 2016		Budget 2016		Abweichung vom Budget	in %	Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag			Aufwand	Ertrag
315.00	Unterhalt: Mobilien/Maschinen/Fz/Werkzeug/Geräte	3'120.75		3'000.00		120.75	4.0	2'500.60	
315.50	Unterhalt EDV: Lizenz, Wartung, Update	998.98		300.00		698.98	233.0	1'841.40	
317.20	Exkursionen	3'420.40		3'000.00		420.40	14.0	977.60	
317.22	Sport- und Kulturprojekte	2'558.55		5'200.00		-2'641.45	-50.8	2'018.20	
317.23	Schullager/Projekte	8'719.60		10'500.00		-1'780.40	-17.0	7'885.00	
318.00	Dienstleistungen und Honorare Dritter	208.00		800.00		-592.00	-74.0	108.00	
318.02	Porti-, Telefon-, Fax-, Modem-, ADSL-Gebühren	633.80		600.00		33.80	5.6	283.80	
318.20	Schülertransporte			200.00		-200.00	-100.0	994.10	
318.21	Schulschwimmen	6'052.55		10'800.00		-4'747.45	-44.0	9'615.95	
318.50	EDV-Dienstleistungen inkl. Support (ohne Rep.)							2'117.40	
352.00	Entschäd. an Gemeinden und Gemeindeverbände							15'202.00	
361.00	Beiträge an den Kanton	5'720.00		5'200.00		520.00	10.0		
366.00	Beiträge an private Haushalte	5'000.00		5'000.00				3'600.00	
390.19	Verrechneter Sauchaufwand Primarschule			200.00		-200.00	-100.0		
436.00	Rückerstattungen		86'081.00		75'000.00	11'081.00	14.8		71'030.00
437.00	Bussen		400.00			400.00	100.0		
461.00	Beiträge vom Kanton		1'217'719.80		1'237'000.00	-19'280.20	-1.6		1'193'244.00
Total	Primarschule/Handarbeit								
Aufwand		3'335'825.44		3'455'400.00		-119'574.56	-3.46	3'319'599.73	
Ertrag			1'304'200.80		1'312'000.00	-7'799.20	-0.59		1'264'274.00
Aufwandüberschuss			2'031'624.64		2'143'400.00	-111'775.36	-5.21		2'055'325.73
213	Sekundarschule								
301.02	Besoldung Fachspezialisten	866.00		1'000.00		-134.00	-13.4	699.95	
302.00	Besoldungen Lehrpersonal	1'401'728.95		1'450'000.00		-48'271.05	-3.3	1'430'255.35	
303.00	AHV- und ALV-Beiträge	66.80		100.00		-33.20	-33.2	54.50	
303.20	AHV- und ALV-Beiträge Lehrpersonal	105'136.50		110'000.00		-4'863.50	-4.4	107'311.85	
304.20	Pensionskassenbeiträge Lehrpersonal	112'523.05		139'000.00		-26'476.95	-19.0	109'781.80	
305.00	Unfall- und Krankenversicherung	3.05				3.05	100.0	2.25	
305.20	Unfall- und Krankenversich. Lehrpersonal	19'388.20		20'000.00		-611.80	-3.1	13'225.05	
309.00	Übriger Personalaufwand	47.30				47.30	100.0		
310.00	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur	70.00		500.00		-430.00	-86.0	70.00	
310.20	Schulmaterial	50'353.61		49'400.00		953.61	1.9	46'513.45	
310.21	Schulmaterial für Technisches Gestalten	9'641.95		11'300.00		-1'658.05	-14.7	10'442.85	
310.22	Lebensmittel für hauswirtschaftlichen Unterricht	11'420.02		12'200.00		-779.98	-6.4	12'006.90	
311.00	Anschaffung: Mobilien/Maschinen/Fz/Werkzeug/Geräte			2'800.00		-2'800.00	-100.0	3'929.75	
313.00	Verbrauchsmaterialien			500.00		-500.00	-100.0		

Funkt.Glied/ Konto	Bezeichnung	Rechnung 2016		Budget 2016		Abweichung vom Budget	in %	Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag			Aufwand	Ertrag
315.00	Unterhalt: Mobilien/Maschinen/Fz/Werkzeug/Geräte	6'480.95		7'000.00		-519.05	-7.4	3'539.75	
317.20	Exkursionen	1'243.40		1'900.00		-656.60	-34.6	570.40	
317.22	Sport- und Kulturprojekte	1'219.60		3'500.00		-2'280.40	-65.2	2'777.50	
317.23	Schullager/Projekte	4'063.35		4'500.00		-436.65	-9.7	4'393.25	
318.00	Dienstleistungen und Honorare Dritter	445.50		300.00		145.50	48.5	1'808.10	
319.00	Verbands- und Mitgliederbeiträge	300.00		300.00					
319.01	Übriger Sachaufwand			300.00		-300.00	-100.0	68.10	
352.00	Entschäd. an Gemeinden und Gemeindeverbände	33'573.00		33'600.00		-27.00	-0.1	65'495.00	
361.00	Beiträge an den Kanton	2'730.00		2'700.00		30.00	1.1		
433.00	Schul- und Kursgelder		10'399.00		13'200.00	-2'801.00	-21.2		12'418.00
436.00	Rückerstattungen		29'704.75		41'000.00	-11'295.25	-27.5		53'120.70
452.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbände								29'826.00
461.00	Beiträge vom Kanton		640'791.60		596'800.00	43'991.60	7.4		635'895.00
469.00	Beiträge von priv. Institutionen u. Privatpersonen		8'000.00		8'000.00				
494.03	Verrechneter Personalaufwand Sekundarschule		4'600.00		5'200.00	-600.00	-11.5		3'500.00
Total	Sekundarschule								
Aufwand		1'761'301.23		1'850'900.00		-89'598.77	-4.84	1'812'945.80	
Ertrag			693'495.35		664'200.00	29'295.35	4.41		734'759.70
Aufwandüberschuss			1'067'805.88		1'186'700.00	-118'894.12	-10.02		1'078'186.10
214	Musikschule								
300.00	Kommissionssitzungsgelder	1'283.95		2'500.00		-1'216.05	-48.6	1'913.80	
302.00	Besoldungen Lehrpersonal	425'141.80		445'700.00		-20'558.20	-4.6	451'229.60	
303.20	AHV- und ALV-Beiträge Lehrpersonal	30'641.90		34'000.00		-3'358.10	-9.9	33'061.95	
304.20	Pensionskassenbeiträge Lehrpersonal	34'196.30		38'500.00		-4'303.70	-11.2	36'996.75	
305.20	Unfall- und Krankenversich. Lehrpersonal	5'585.70		6'500.00		-914.30	-14.1	4'404.30	
309.20	Übriger Personalaufwand Lehrpersonal	2'829.10		2'500.00		329.10	13.2	1'334.70	
310.00	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur	1'486.25		1'600.00		-113.75	-7.1	1'892.95	
310.20	Schulmaterial	551.70		600.00		-48.30	-8.1	95.15	
311.20	Anschaffung: Musikinstrumente/-utensilien	547.85		3'000.00		-2'452.15	-81.7	2'074.25	
311.50	Anschaffungen: EDV	1'200.00		1'200.00				1'200.00	
313.00	Verbrauchsmaterialien	72.10		500.00		-427.90	-85.6		
315.20	Unterhalt: Instrumente/-utensilien	2'008.80		3'000.00		-991.20	-33.0	2'188.00	
316.01	Mieten: Für Geräte, Apparate, Werkzeuge, Leitungen			500.00		-500.00	-100.0		
317.00	Spesen: Entschädigungen	500.00				500.00	100.0	500.00	
318.02	Porti-, Telefon-, Fax-, Modem-, ADSL-Gebühren	435.30		1'200.00		-764.70	-63.7	843.15	
318.50	EDV-Dienstleistungen inkl. Support (ohne Rep.)							91.80	

Funkt.Glied/ Konto	Bezeichnung	Rechnung 2016		Budget 2016		Abweichung vom Budget	in %	Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag			Aufwand	Ertrag
319.00	Verbands- und Mitgliederbeiträge	823.40		1'000.00		-176.60	-17.7	870.30	
352.00	Entschäd. an Gemeinden und Gemeindeverbände	1'019.90		3'200.00		-2'180.10	-68.1	417.20	
365.00	Beiträge an private Institutionen	1'000.00				1'000.00	100.0		
390.21	Verrechneter Sachaufwand Musikschule	235.00		700.00		-465.00	-66.4	235.00	
394.08	Verrechneter Personalaufwand Musikschule	200.00		100.00		100.00	100.0	100.00	
433.00	Schul- und Kursgelder		117'477.70		131'000.00	-13'522.30	-10.3		124'647.70
434.00	Benützungs- und Betriebsgebühren				200.00	-200.00	-100.0		
434.01	Entschädigung für Dienstleistungen								300.00
436.00	Rückerstattungen		14'074.50		12'700.00	1'374.50	10.8		11'696.95
452.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbände		11'150.20		3'100.00	8'050.20	259.7		9'402.35
461.00	Beiträge vom Kanton		74'870.00		69'000.00	5'870.00	8.5		70'440.00
Total	Musikschule								
Aufwand		509'759.05		546'300.00		-36'540.95	-6.69	539'448.90	
Ertrag			217'572.40		216'000.00	1'572.40	0.73		216'487.00
Aufwandüberschuss			292'186.65		330'300.00	-38'113.35	-11.54		322'961.90
216	Schuldienste								
300.20	Entschädigung Schulpflege	339.15		2'400.00		-2'060.85	-85.9	647.70	
301.00	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	51'697.90		62'700.00		-11'002.10	-17.5	61'125.85	
301.02	Besoldung Fachspezialisten	1'653.30		3'900.00		-2'246.70	-57.6	2'162.40	
302.00	Besoldungen Lehrpersonal	852'901.35		821'000.00		31'901.35	3.9	790'297.05	
303.00	AHV- und ALV-Beiträge	3'866.65		5'100.00		-1'233.35	-24.2	4'625.70	
303.20	AHV- und ALV-Beiträge Lehrpersonal	63'933.85		62'400.00		1'533.85	2.5	58'442.50	
304.00	Pensionskassenbeiträge	3'436.05		4'000.00		-563.95	-14.1	3'840.70	
304.20	Pensionskassenbeiträge Lehrpersonal	66'292.60		78'900.00		-12'607.40	-16.0	61'873.45	
305.00	Unfall- und Krankenversicherung	820.80		700.00		120.80	17.3	684.20	
305.20	Unfall- und Krankenversich. Lehrpersonal	11'736.45		7'500.00		4'236.45	56.5	7'325.30	
309.00	Übriger Personalaufwand	500.00		900.00		-400.00	-44.4	300.00	
309.20	Übriger Personalaufwand Lehrpersonal	13'788.65		25'000.00		-11'211.35	-44.8	14'585.15	
310.00	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur	6'409.85		8'400.00		-1'990.15	-23.7	6'508.22	
310.20	Schulmaterial	8'376.65		14'800.00		-6'423.35	-43.4	10'678.52	
311.00	Anschaffung: Mobilien/Maschinen/Fz/Werkzeug/Geräte	3'918.60		5'100.00		-1'181.40	-23.2	9'617.85	
311.50	Anschaffungen: EDV	2'085.40		3'200.00		-1'114.60	-34.8	289.00	
312.00	Wasser, Energie, Heizmaterialien	1'879.75		1'700.00		179.75	10.6	1'830.10	
313.00	Verbrauchsmaterialien	876.05		1'600.00		-723.95	-45.2	806.90	
314.00	Baulicher Unterhalt	123.10				123.10	100.0	77.75	
315.00	Unterhalt: Mobilien/Maschinen/Fz/Werkzeug/Geräte	1'242.75		500.00		742.75	148.6	1'141.35	

Funkt.Glied/ Konto	Bezeichnung	Rechnung 2016		Budget 2016		Abweichung vom Budget	in %	Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag			Aufwand	Ertrag
315.50	Unterhalt EDV: Lizenz, Wartung, Update	273.30		2'300.00		-2'026.70	-88.1	733.50	
316.00	Mieten, Pachten, Benützungsgebühren (Immobilien)	71'640.00		71'600.00		40.00	0.1	71'640.00	
316.01	Mieten: Für Geräte, Apparate, Werkzeuge, Leitungen	583.20		600.00		-16.80	-2.8	583.20	
317.00	Spesen: Entschädigungen	6'800.05		8'000.00		-1'199.95	-15.0	7'445.30	
317.01	Spesen: Repräsentationen			300.00		-300.00	-100.0	50.75	
318.00	Dienstleistungen und Honorare Dritter	18'096.75		7'900.00		10'196.75	129.1	4'255.95	
318.02	Porti-, Telefon-, Fax-, Modem-, ADSL-Gebühren	3'303.35		3'700.00		-396.65	-10.7	3'717.45	
318.04	Gebühren, Bewilligungen, Publikationen	183.00		200.00		-17.00	-8.5		
318.50	EDV-Dienstleistungen inkl. Support (ohne Rep.)	396.90				396.90	100.0		
319.00	Verbands- und Mitgliederbeiträge	7'085.00		7'700.00		-615.00	-8.0	5'570.00	
361.00	Beiträge an den Kanton	2'470.00		1'900.00		570.00	30.0		
390.01	Verrechneter Sachaufwand LPD	43'690.00		43'700.00		-10.00	0.0	43'604.00	
390.02	Verrechneter Sachaufwand PMT	217.90		300.00		-82.10	-27.4	204.00	
390.03	Verrechneter Sachaufwand SPD	1'245.00		1'500.00		-255.00	-17.0	1'278.85	
394.05	Verrechneter Personalaufwand LPD	4'000.00		3'600.00		400.00	11.1	3'500.00	
394.06	Verrechneter Personalaufwand PMT	13'200.00		13'600.00		-400.00	-2.9	8'500.00	
394.07	Verrechneter Personalaufwand SPD	12'900.00		13'600.00		-700.00	-5.1	9'300.00	
436.00	Rückerstattungen		31'550.95		10'100.00	21'450.95	212.4		51'452.05
452.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbände		897'044.75		944'100.00	-47'055.25	-5.0		843'699.70
461.00	Beiträge vom Kanton		166'042.30		140'000.00	26'042.30	18.6		126'875.00
Total	Schuldienste								
Aufwand		1'281'963.35		1'290'300.00		-8'336.65	-0.65	1'197'242.69	
Ertrag			1'094'638.00		1'094'200.00	438.00	0.04		1'022'026.75
Aufwandüberschuss			187'325.35		196'100.00	-8'774.65	-4.47		175'215.94
217	Schulliegenschaften								
301.00	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	401'371.90		407'000.00		-5'628.10	-1.4	405'066.95	
303.00	AHV- und ALV-Beiträge	27'948.40		28'700.00		-751.60	-2.6	27'682.35	
304.00	Pensionskassenbeiträge	24'114.05		27'200.00		-3'085.95	-11.3	24'548.25	
305.00	Unfall- und Krankenversicherung	5'662.40		5'800.00		-137.60	-2.4	3'920.00	
306.00	Dienstkleider	2'071.00		1'400.00		671.00	47.9	1'372.30	
309.00	Übriger Personalaufwand	7'883.40		9'200.00		-1'316.60	-14.3	7'329.70	
310.00	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur	803.15		1'100.00		-296.85	-27.0	1'134.55	
311.00	Anschaffung: Mobilien/Maschinen/Fz/Werkzeug/Geräte	34'396.95		40'100.00		-5'703.05	-14.2	33'699.60	
311.50	Anschaffungen: EDV							2'201.80	
312.00	Wasser, Energie, Heizmaterialien	144'054.35		180'600.00		-36'545.65	-20.2	151'494.80	
313.00	Verbrauchsmaterialien	38'294.97		39'800.00		-1'505.03	-3.8	36'062.09	

Funkt.Glied/ Konto	Bezeichnung	Rechnung 2016		Budget 2016		Abweichung vom Budget	in %	Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag			Aufwand	Ertrag
314.00	Baulicher Unterhalt	110'656.61		109'700.00		956.61	0.9	64'842.90	
314.02	Baulicher Unterhalt: Grünflächen & Wald	21'462.60		13'000.00		8'462.60	65.1	2'588.05	
315.00	Unterhalt: Mobilien/Maschinen/Fz/Werkzeug/Geräte	15'885.20		17'800.00		-1'914.80	-10.8	26'274.40	
315.50	Unterhalt EDV: Lizenz, Wartung, Update	97.10		200.00		-102.90	-51.5	435.85	
316.00	Mieten, Pachten, Benützungsgebühren (Immobilien)	250.00		300.00		-50.00	-16.7	1'312.70	
316.01	Mieten: Für Geräte, Apparate, Werkzeuge, Leitungen	2'019.60		1'600.00		419.60	26.2	1'058.40	
316.02	Mieten: Für Fahrzeuge	1'841.85		2'200.00		-358.15	-16.3	87.50	
317.00	Spesen: Entschädigungen	3'197.05		3'300.00		-102.95	-3.1	3'210.70	
318.00	Dienstleistungen und Honorare Dritter	174.10		600.00		-425.90	-71.0	9'795.00	
318.01	Sachversicherungen	29'185.40		33'300.00		-4'114.60	-12.4	29'754.45	
318.02	Porti-, Telefon-, Fax-, Modem-, ADSL-Gebühren	6'129.40		5'700.00		429.40	7.5	6'338.55	
318.04	Gebühren, Bewilligungen, Publikationen	11'718.95		12'600.00		-881.05	-7.0	11'857.65	
318.16	Deponiegebühren			100.00		-100.00	-100.0	34.55	
318.50	EDV-Dienstleistungen inkl. Support (ohne Rep.)	725.75		500.00		225.75	45.2	1'479.60	
319.00	Verbands- und Mitgliederbeiträge	415.00		500.00		-85.00	-17.0	415.00	
384.00	Einlagen in Spezialfonds	6'257.50		6'300.00		-42.50	-0.7	6'257.50	
390.07	Verrechneter Sachaufwand Hauswarte allg.	21.00		200.00		-179.00	-89.5		
427.00	Erträge aus Verwaltungsvermögen		25'200.00		25'200.00				25'200.00
434.00	Benützungs- und Betriebsgebühren		7'823.60		10'500.00		-2'676.40	-25.5	10'775.95
436.00	Rückerstattungen		7'117.90		5'000.00		2'117.90	42.4	9'739.50
436.01	Rückerstattungen: Fernwärmeanlage		32'583.25		35'000.00		-2'416.75	-6.9	32'737.15
469.00	Beiträge von priv. Institutionen u. Privatpersonen		2'000.00		2'000.00		100.0		
490.04	Verrechneter Sachaufwand Schnitzelheizung		16'892.15		20'600.00		-3'707.85	-18.0	20'152.50
Total	Schulliegenschaften								
Aufwand		896'637.68		948'800.00		-52'162.32	-5.50	860'255.19	
Ertrag			91'616.90		96'300.00	-4'683.10	-4.86		98'605.10
Aufwandüberschuss			805'020.78		852'500.00	-47'479.22	-5.57		761'650.09
218	Schulverwaltung/Schulleitung/Schulpflege								
300.20	Entschädigung Schulpflege	21'315.60		28'000.00		-6'684.40	-23.9	22'722.90	
301.00	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	36'519.70		38'100.00		-1'580.30	-4.1	32'738.55	
302.00	Besoldungen Lehrpersonal	350'277.05		321'000.00		29'277.05	9.1	330'025.10	
303.00	AHV- und ALV-Beiträge	3'551.55		4'000.00		-448.45	-11.2	3'600.95	
303.20	AHV- und ALV-Beiträge Lehrpersonal	26'216.60		24'200.00		2'016.60	8.3	24'625.20	
304.00	Pensionskassenbeiträge	1'514.40		1'400.00		114.40	8.2	1'389.85	
304.20	Pensionskassenbeiträge Lehrpersonal	41'603.10		41'400.00		203.10	0.5	38'208.25	
305.00	Unfall- und Krankenversicherung	472.95		400.00		72.95	18.2	290.40	

Funkt.Glied/ Konto	Bezeichnung	Rechnung 2016		Budget 2016		Abweichung vom Budget	in %	Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag			Aufwand	Ertrag
305.20	Unfall- und Krankenversich. Lehrpersonal	4'837.15		4'500.00		337.15	7.5	3'028.35	
309.00	Übriger Personalaufwand	5'135.10		5'000.00		135.10	2.7	4'517.00	
309.20	Übriger Personalaufwand Lehrpersonal	6'272.90		10'600.00		-4'327.10	-40.8	7'023.45	
310.00	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur	4'542.63		5'600.00		-1'057.37	-18.9	2'774.43	
311.00	Anschaffung: Mobilien/Maschinen/Fz/Werkzeug/Geräte			200.00		-200.00	-100.0		
315.50	Unterhalt EDV: Lizenz, Wartung, Update	119.90		300.00		-180.10	-60.0	246.00	
317.00	Spesen: Entschädigungen	4'300.65		5'400.00		-1'099.35	-20.4	4'978.65	
318.02	Porti-, Telefon-, Fax-, Modem-, ADSL-Gebühren	459.90		500.00		-40.10	-8.0	420.00	
318.03	Bank-, PC-Gebühren	10.50				10.50	100.0	9.10	
318.04	Gebühren, Bewilligungen, Publikationen	20.00				20.00	100.0		
319.00	Verbands- und Mitgliederbeiträge	1'150.00		1'200.00		-50.00	-4.2	1'150.00	
361.00	Beiträge an den Kanton			400.00		-400.00	-100.0		
390.05	Verrechneter Sachaufwand Schulleitung	1'320.55		2'000.00		-679.45	-34.0	1'478.90	
436.00	Rückerstattungen		11'922.30		7'800.00	4'122.30	52.9		11'490.50
Total	Schulverwaltung/Schulleitung/Schulpflege								
Aufwand		509'640.23		494'200.00		15'440.23	3.12	479'227.08	
Ertrag			11'922.30		7'800.00	4'122.30	52.85		11'490.50
Aufwandüberschuss			497'717.93		486'400.00	11'317.93	2.33		467'736.58
219	Volksschule, nicht Aufteilbares								
301.00	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'104.40		1'400.00		-295.60	-21.1	1'097.30	
301.02	Besoldung Fachspezialisten	1'283.95		1'000.00		283.95	28.4	725.00	
301.20	Besoldung Schulbibliothek	13'477.00		13'400.00		77.00	0.6	13'347.00	
301.21	Besoldung Schulbusfahrer/-schwimmen/-betreuung	121'104.05		121'000.00		104.05	0.1	117'166.80	
302.00	Besoldungen Lehrpersonal	72'174.40		73'000.00		-825.60	-1.1	69'155.90	
303.00	AHV- und ALV-Beiträge	8'303.40		7'300.00		1'003.40	13.7	7'957.25	
303.20	AHV- und ALV-Beiträge Lehrpersonal	5'347.55		5'600.00		-252.45	-4.5	5'137.30	
304.00	Pensionskassenbeiträge	7'681.05		3'300.00		4'381.05	132.8	3'048.75	
304.20	Pensionskassenbeiträge Lehrpersonal	7'910.55		8'900.00		-989.45	-11.1	7'903.80	
305.00	Unfall- und Krankenversicherung	1'202.85		900.00		302.85	33.7	886.80	
305.20	Unfall- und Krankenversich. Lehrpersonal	997.65		1'000.00		-2.35	-0.2	639.85	
309.00	Übriger Personalaufwand	5'569.80		2'900.00		2'669.80	92.1	1'390.00	
309.20	Übriger Personalaufwand Lehrpersonal	1'760.00		6'500.00		-4'740.00	-72.9	7'445.00	
309.22	Übriger Personalaufwand (Schilw)	11'921.50		12'000.00		-78.50	-0.7	10'849.85	
310.00	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur	3'272.55		4'500.00		-1'227.45	-27.3	4'083.49	
310.20	Schulmaterial	21'007.64		23'200.00		-2'192.36	-9.4	19'774.42	
310.23	Schulbibliothek: Bücher, Hefte, Zeitschriften	11'853.50		12'000.00		-146.50	-1.2	11'769.95	

Verwaltungsrechnung Funktionale Gliederung

Gemeinde Dagmersellen

14. März 2017

14:57:16

Seite 19

pr

Funkt.Glied/ Konto	Bezeichnung	Rechnung 2016		Budget 2016		Abweichung vom Budget	in %	Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag			Aufwand	Ertrag
311.00	Anschaffung: Mobilien/Maschinen/Fz/Werkzeug/Geräte	3'442.70		5'800.00		-2'357.30	-40.6	18'599.45	
311.50	Anschaffungen: EDV	10'409.15		14'100.00		-3'690.85	-26.2	119.90	
312.00	Wasser, Energie, Heizmaterialien	328.00		800.00		-472.00	-59.0	129.00	
313.00	Verbrauchsmaterialien	1'957.65		1'500.00		457.65	30.5	2'160.20	
315.00	Unterhalt: Mobilien/Maschinen/Fz/Werkzeug/Geräte	1'549.60		4'000.00		-2'450.40	-61.3	5'636.35	
315.50	Unterhalt EDV: Lizenz, Wartung, Update	10'082.95		21'400.00		-11'317.05	-52.9	4'455.60	
316.00	Mieten, Pachten, Benützungsgebühren (Immobilien)	1'681.20		2'000.00		-318.80	-15.9	1'293.00	
316.02	Mieten: Für Fahrzeuge	34'245.25		34'800.00		-554.75	-1.6	16'281.00	
317.00	Spesen: Entschädigungen	400.00		600.00		-200.00	-33.3	456.15	
317.22	Sport- und Kulturprojekte	650.00		1'500.00		-850.00	-56.7	1'500.00	
317.23	Schullager/Projekte	212.55		500.00		-287.45	-57.5		
318.00	Dienstleistungen und Honorare Dritter	1'682.50		2'400.00		-717.50	-29.9	1'545.60	
318.01	Sachversicherungen	753.25		700.00		53.25	7.6	1'124.80	
318.02	Porti-, Telefon-, Fax-, Modem-, ADSL-Gebühren	144.70		1'300.00		-1'155.30	-88.9	56.70	
318.04	Gebühren, Bewilligungen, Publikationen	749.90		500.00		249.90	50.0	10.65	
318.20	Schülertransporte	8'000.00		8'000.00				8'000.00	
318.50	EDV-Dienstleistungen inkl. Support (ohne Rep.)	7'689.60		7'500.00		189.60	2.5	4'245.60	
319.00	Verbands- und Mitgliederbeiträge	250.00		400.00		-150.00	-37.5	100.00	
319.02	Haftpflichtschadenvergütungen an Dritte/Selbstbeh.							500.00	
361.00	Beiträge an den Kanton	130.00		100.00		30.00	30.0		
365.00	Beiträge an private Institutionen	17'811.15		12'000.00		5'811.15	48.4	14'600.15	
394.04	Verrechneter Personalaufwand Husiträff/Tagesstrukt	2'000.00		2'000.00				1'500.00	
394.13	Verrechneter Personalaufwand Schulsozialarbeit	300.00		300.00				100.00	
434.00	Benützungs- und Betriebsgebühren								409.00
434.02	Elternbeiträge		31'363.00		26'000.00	5'363.00	20.6		29'872.75
435.00	Verkaufserlöse								12'500.00
436.00	Rückerstattungen		7'852.45		7'100.00	752.45	10.6		8'184.35
461.00	Beiträge vom Kanton		43'556.30		47'000.00	-3'443.70	-7.3		45'017.75
490.08	Verrechneter Sachaufwand Schule		150.00		600.00	-450.00	-75.0		150.00
Total	Volksschule, nicht Aufteilbares								
Aufwand		400'441.99		420'100.00		-19'658.01	-4.68	364'792.61	
Ertrag			82'921.75		80'700.00	2'221.75	2.75		96'133.85
Aufwandüberschuss			317'520.24		339'400.00	-21'879.76	-6.45		268'658.76
220	Sonderschulung								
301.00	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	9'169.95		17'500.00		-8'330.05	-47.6	10'137.85	
301.02	Besoldung Fachspezialisten	362.50		400.00		-37.50	-9.4	200.00	

Verwaltungsrechnung Funktionale Gliederung

Gemeinde Dagmersellen

14. März 2017

14:57:16

Seite 20

pr

Funkt.Glied/ Konto	Bezeichnung	Rechnung 2016		Budget 2016		Abweichung vom Budget	in %	Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag			Aufwand	Ertrag
302.00	Besoldungen Lehrpersonal	61'472.90		60'000.00		1'472.90	2.5	75'402.35	
303.00	AHV- und ALV-Beiträge	729.40		1'300.00		-570.60	-43.9	763.70	
303.20	AHV- und ALV-Beiträge Lehrpersonal	4'625.10		4'600.00		25.10	0.5	5'478.25	
304.00	Pensionskassenbeiträge	625.10				625.10	100.0	675.60	
304.20	Pensionskassenbeiträge Lehrpersonal	4'122.40		5'800.00		-1'677.60	-28.9	4'947.05	
305.00	Unfall- und Krankenversicherung	130.15		200.00		-69.85	-34.9	95.55	
305.20	Unfall- und Krankenversich. Lehrpersonal	849.75		800.00		49.75	6.2	694.85	
310.20	Schulmaterial	2'171.60		3'700.00		-1'528.40	-41.3	2'215.75	
317.00	Spesen: Entschädigungen	67.60				67.60	100.0	33.80	
318.02	Porti-, Telefon-, Fax-, Modem-, ADSL-Gebühren	16.00				16.00	100.0		
351.00	Entschäd. an den Kanton	604'648.00		613'600.00		-8'952.00	-1.5	604'535.80	
364.00	Beiträge an Gemischtwirtschaftliche Unternehmungen	40'075.00		38'000.00		2'075.00	5.5	68'620.00	
436.00	Rückerstattungen		4'162.55		1'000.00	3'162.55	316.3		2'942.00
461.00	Beiträge vom Kanton		124'830.00		105'000.00	19'830.00	18.9		153'221.05
Total	Sonderschulung								
Aufwand		729'065.45		745'900.00		-16'834.55	-2.26	773'800.55	
Ertrag			128'992.55		106'000.00	22'992.55	21.69		156'163.05
Aufwandüberschuss			600'072.90		639'900.00	-39'827.10	-6.22		617'637.50
250	Kantonsschule								
317.22	Sport- und Kulturprojekte		110.00			110.00	100.0		
351.00	Entschäd. an den Kanton	375'000.00		375'000.00				345'000.00	
Total	Kantonsschule								
Aufwand		375'110.00		375'000.00		110.00	0.03	345'000.00	
Ertrag									
Aufwandüberschuss			375'110.00		375'000.00	110.00	0.03		345'000.00
290	Übriges Bildungswesen/Volkshochschule								
365.00	Beiträge an private Institutionen	4'822.25		5'300.00		-477.75	-9.0	4'300.00	

Verwaltungsrechnung Funktionale Gliederung

Gemeinde Dagmersellen

14. März 2017

14:57:16

Seite 21

pr

Funkt.Glied/ Konto	Bezeichnung	Rechnung 2016		Budget 2016		Abweichung vom Budget	in %	Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag			Aufwand	Ertrag
Total	Übriges Bildungswesen/Volkshochschule								
Aufwand		4'822.25		5'300.00		-477.75	-9.01	4'300.00	
Ertrag									
Aufwandüberschuss			4'822.25		5'300.00	-477.75	-9.01		4'300.00
Total	Bildung								
Aufwand		10'415'424.62		10'691'500.00		-276'075.38	-2.58	10'287'010.20	
Ertrag			3'863'408.85		3'819'900.00	43'508.85	1.14		3'820'832.15
Aufwandüberschuss			6'552'015.77		6'871'600.00	-319'584.23	-4.65		6'466'178.05

Funkt.Glied/ Konto	Bezeichnung	Rechnung 2016		Budget 2016		Abweichung vom Budget	in %	Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag			Aufwand	Ertrag
3	Kultur und Freizeit								
300	Kulturförderung								
300.00	Kommissionssitzungsgelder	2'624.50		1'600.00		1'024.50	64.0	1'510.05	
301.00	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	47'999.00		58'500.00		-10'501.00	-18.0	60'219.95	
303.00	AHV- und ALV-Beiträge	3'215.95		4'600.00		-1'384.05	-30.1	3'937.65	
304.00	Pensionskassenbeiträge	2'368.00		2'600.00		-232.00	-8.9	2'932.65	
305.00	Unfall- und Krankenversicherung	708.75		800.00		-91.25	-11.4	651.45	
309.00	Übriger Personalaufwand	1'035.40		1'300.00		-264.60	-20.4	999.25	
310.00	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur	262.80		100.00		162.80	162.8	92.70	
311.00	Anschaffung: Mobilien/Maschinen/Fz/Werkzeug/Geräte	61.00		1'000.00		-939.00	-93.9	3'935.80	
317.00	Spesen: Entschädigungen	431.50		600.00		-168.50	-28.1	851.50	
318.00	Dienstleistungen und Honorare Dritter	27'254.40		45'500.00		-18'245.60	-40.1	2'293.90	
318.02	Porti-, Telefon-, Fax-, Modem-, ADSL-Gebühren	56.80		100.00		-43.20	-43.2	90.65	
318.11	Bundes- & Jungbürgerfeier/ Neuzuzügerveranstaltung	6'509.05		6'600.00		-90.95	-1.4	2'719.30	
318.12	Kulturanlässe / Kulturbatzen (Dienstleistungen)	2'636.85		3'000.00		-363.15	-12.1	3'388.65	
319.00	Verbands- und Mitgliederbeiträge	295.00		300.00		-5.00	-1.7	295.00	
352.00	Entschäd. an Gemeinden und Gemeindeverbände	4'308.60		4'300.00		8.60	0.2		
352.10	Beitrag an Betriebskosten ARCHE	34'753.00		37'100.00		-2'347.00	-6.3	28'171.20	
365.00	Beiträge an private Institutionen	1'464.00		3'700.00		-2'236.00	-60.4	3'230.15	
365.12	Beiträge an priv. Institut.: Vereine	26'950.00		30'300.00		-3'350.00	-11.1	17'582.80	
390.14	Verrechneter Sachaufwand Kulturkommission	234.55		100.00		134.55	134.6	78.00	
435.00	Verkaufserlöse		448.00		2'000.00	-1'552.00	-77.6		768.00
436.00	Rückerstattungen		4'395.20		3'000.00	1'395.20	46.5		3'116.85
452.10	Entschäd. der katholischen Kirchgemeinde an ARCHE		38'913.90		41'000.00	-2'086.10	-5.1		43'370.20
461.00	Beiträge vom Kanton		10'000.00			10'000.00	100.0		
469.00	Beiträge von priv. Institutionen u. Privatpersonen		47'500.00		40'000.00	7'500.00	18.8		18'800.00
Total	Kulturförderung								
Aufwand		163'169.15		202'100.00		-38'930.85	-19.26	132'980.65	
Ertrag			101'257.10		86'000.00	15'257.10	17.74		66'055.05
Aufwandüberschuss			61'912.05		116'100.00	-54'187.95	-46.67		66'925.60
320	Massenmedien								
318.00	Dienstleistungen und Honorare Dritter	30'114.60		29'000.00		1'114.60	3.8	29'688.95	
318.02	Porti-, Telefon-, Fax-, Modem-, ADSL-Gebühren	11'027.70		10'400.00		627.70	6.0	10'641.55	
436.00	Rückerstattungen		6'313.05		6'400.00	-86.95	-1.4		6'292.10

Verwaltungsrechnung Funktionale Gliederung

Gemeinde Dagmersellen

14. März 2017

14:57:16

Seite 23

pr

Funkt.Glied/ Konto	Bezeichnung	Rechnung 2016		Budget 2016		Abweichung vom Budget	in %	Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag			Aufwand	Ertrag
Total	Massenmedien								
Aufwand		41'142.30		39'400.00		1'742.30	4.42	40'330.50	
Ertrag			6'313.05		6'400.00	-86.95	-1.36		6'292.10
Aufwandüberschuss			34'829.25		33'000.00	1'829.25	5.54		34'038.40
330	Öffentliche Anlagen/Wanderwege								
301.00	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	16'725.30		25'700.00		-8'974.70	-34.9	19'842.70	
303.00	AHV- und ALV-Beiträge	1'132.30		2'000.00		-867.70	-43.4	1'405.00	
304.00	Pensionskassenbeiträge	1'052.40		1'400.00		-347.60	-24.8	1'351.20	
305.00	Unfall- und Krankenversicherung	581.50		1'000.00		-418.50	-41.9	695.95	
313.00	Verbrauchsmaterialien	1'772.25		1'500.00		272.25	18.2	2'247.60	
314.00	Baulicher Unterhalt	3'921.70				3'921.70	100.0	925.75	
314.02	Baulicher Unterhalt: Grünflächen & Wald	620.00		600.00		20.00	3.3	620.00	
315.00	Unterhalt: Mobilien/Maschinen/Fz/Werkzeug/Geräte			100.00		-100.00	-100.0		
316.00	Mieten, Pachten, Benützungsgebühren (Immobilien)	600.00		600.00				600.00	
316.01	Mieten: Für Geräte, Apparate, Werkzeuge, Leitungen	850.50				850.50	100.0		
317.00	Spesen: Entschädigungen	79.20		100.00		-20.80	-20.8	79.20	
318.00	Dienstleistungen und Honorare Dritter	259.00				259.00	100.0		
318.04	Gebühren, Bewilligungen, Publikationen	113.55		100.00		13.55	13.6	98.05	
318.16	Deponiegebühren	139.30				139.30	100.0		
365.00	Beiträge an private Institutionen	2'903.10		2'900.00		3.10	0.1	2'892.75	
436.00	Rückerstattungen		412.00		500.00	-88.00	-17.6		440.00
Total	Öffentliche Anlagen/Wanderwege								
Aufwand		30'750.10		36'000.00		-5'249.90	-14.58	30'758.20	
Ertrag			412.00		500.00	-88.00	-17.60		440.00
Aufwandüberschuss			30'338.10		35'500.00	-5'161.90	-14.54		30'318.20
340	Sport								
300.00	Kommissionssitzungsgelder	3'835.75		4'000.00		-164.25	-4.1	3'165.45	
300.02	Entschädigung Geschäftsführung	6'000.00		6'000.00				6'000.00	
301.00	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	86'987.85		85'100.00		1'887.85	2.2	81'305.45	
303.00	AHV- und ALV-Beiträge	6'053.40		6'500.00		-446.60	-6.9	5'967.30	
304.00	Pensionskassenbeiträge	4'277.15		6'000.00		-1'722.85	-28.7	4'992.50	
305.00	Unfall- und Krankenversicherung	1'248.40		1'300.00		-51.60	-4.0	821.55	
306.00	Dienstkleider	500.00		500.00				500.00	
309.00	Übriger Personalaufwand	541.10		800.00		-258.90	-32.4	982.60	

Verwaltungsrechnung Funktionale Gliederung

Gemeinde Dagmersellen

14. März 2017

14:57:17

Seite 24

pr

Funkt.Glied/ Konto	Bezeichnung	Rechnung 2016		Budget 2016		Abweichung vom Budget	in %	Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag			Aufwand	Ertrag
311.00	Anschaffung: Mobilien/Maschinen/Fz/Werkzeug/Geräte	13'120.05		15'800.00		-2'679.95	-17.0	6'747.35	
312.00	Wasser, Energie, Heizmaterialien	34'113.15		37'200.00		-3'086.85	-8.3	31'321.05	
313.00	Verbrauchsmaterialien	18'994.80		19'300.00		-305.20	-1.6	18'293.35	
314.00	Baulicher Unterhalt	78'802.43		7'800.00		71'002.43	910.3	18'563.95	
314.02	Baulicher Unterhalt: Grünflächen & Wald	4'204.20		3'500.00		704.20	20.1	2'178.45	
315.00	Unterhalt: Mobilien/Maschinen/Fz/Werkzeug/Geräte	4'864.30		12'200.00		-7'335.70	-60.1	8'076.45	
316.00	Mieten, Pachten, Benützungsgebühren (Immobilien)	1'700.00		1'700.00				1'700.00	
316.01	Mieten: Für Geräte, Apparate, Werkzeuge, Leitungen	583.20		600.00		-16.80	-2.8	583.20	
316.02	Mieten: Für Fahrzeuge	7'366.80		5'700.00		1'666.80	29.2	6'382.10	
317.00	Spesen: Entschädigungen	248.40		200.00		48.40	24.2	629.20	
318.00	Dienstleistungen und Honorare Dritter	921.00		700.00		221.00	31.6	1'275.00	
318.01	Sachversicherungen	5'822.00		6'600.00		-778.00	-11.8	5'836.55	
318.02	Porti-, Telefon-, Fax-, Modem-, ADSL-Gebühren	1'481.40		900.00		581.40	64.6	1'606.15	
318.03	Bank-, PC-Gebühren	127.05				127.05	100.0		
318.04	Gebühren, Bewilligungen, Publikationen	4'256.35		5'600.00		-1'343.65	-24.0	3'836.50	
362.11	Beiträge an Gemeindeverbände	30'073.45		30'100.00		-26.55	-0.1	30'073.45	
365.03	Beiträge an priv. Institut.: Sport-, Ferienlager	750.00		300.00		450.00	150.0	250.00	
365.12	Beiträge an priv. Institut.: Vereine	23'568.65		23'000.00		568.65	2.5	22'441.95	
427.00	Erträge aus Verwaltungsvermögen		290.00			290.00	100.0		
434.00	Benützungs- und Betriebsgebühren		52'665.00		46'900.00	5'765.00	12.3		54'677.80
434.01	Entschädigung für Dienstleistungen		700.00		700.00				700.00
436.00	Rückerstattungen		3'607.90		3'400.00	207.90	6.1		8'348.85
490.03	Verrechneter Sachaufwand Sporthalle Chrüz matt		800.00		800.00				800.00
Total	Sport								
Aufwand		340'440.88		281'400.00		59'040.88	20.98	263'529.55	
Ertrag			58'062.90		51'800.00	6'262.90	12.09		64'526.65
Aufwandüberschuss			282'377.98		229'600.00	52'777.98	22.99		199'002.90
350	Übrige Freizeitgestaltung								
301.00	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	5'556.85				5'556.85	100.0	1'380.00	
305.00	Unfall- und Krankenversicherung	19.80				19.80	100.0	4.50	
309.00	Übriger Personalaufwand	32.90				32.90	100.0		
311.00	Anschaffung: Mobilien/Maschinen/Fz/Werkzeug/Geräte							70.00	
313.00	Verbrauchsmaterialien	1'334.50				1'334.50	100.0	608.80	
365.03	Beiträge an priv. Institut.: Sport-, Ferienlager	1'480.00		1'600.00		-120.00	-7.5	1'600.00	
435.00	Verkaufserlöse		273.00			273.00	100.0		438.00
484.00	Entnahme aus Spezialfonds		1'334.50			1'334.50	100.0		

Verwaltungsrechnung Funktionale Gliederung

Gemeinde Dagmersellen

14. März 2017

14:57:17

Seite 25

pr

Funkt.Glied/ Konto	Bezeichnung	Rechnung 2016		Budget 2016		Abweichung vom Budget	in %	Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag			Aufwand	Ertrag
Total	Übrige Freizeitgestaltung								
Aufwand		8'424.05		1'600.00		6'824.05	426.50	3'663.30	
Ertrag			1'607.50			1'607.50	100.00		438.00
Aufwandüberschuss			6'816.55		1'600.00	5'216.55	326.03		3'225.30
Total	Kultur und Freizeit								
Aufwand		583'926.48		560'500.00		23'426.48	4.18	471'262.20	
Ertrag			167'652.55		144'700.00	22'952.55	15.86		137'751.80
Aufwandüberschuss			416'273.93		415'800.00	473.93	0.11		333'510.40

Funkt.Glied/ Konto	Bezeichnung	Rechnung 2016		Budget 2016		Abweichung vom Budget	in %	Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag			Aufwand	Ertrag
4	Gesundheit								
410	Pflegeheim								
318.04	Gebühren, Bewilligungen, Publikationen	45.00				45.00	100.0		
361.01	Beitrag an Kanton: Heimfinanzierung	2'807.70		10'000.00		-7'192.30	-71.9	18'428.80	
362.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände (RF)	240'144.10		200'000.00		40'144.10	20.1	250'841.10	
362.02	Beiträge an Gemeinden (Akut-/Uebergangspflege)	3'473.35		10'000.00		-6'526.65	-65.3	6'374.05	
363.01	Beitrag an eig. Anstalten: Alterszentr. Eiche (RF)	516'014.50		620'000.00		-103'985.50	-16.8	514'423.10	
364.01	Beiträge an Gemischtwirtsch. Unternehmungen (RF)							2'536.20	
365.01	Beiträge an private Institutionen (RF)	29'431.95		35'000.00		-5'568.05	-15.9	25'623.90	
Total	Pflegeheim								
Aufwand		791'916.60		875'000.00		-83'083.40	-9.50	818'227.15	
Ertrag									
Aufwandüberschuss			791'916.60		875'000.00	-83'083.40	-9.50		818'227.15
415	Alterszentrum Eiche (Spezialfinanzierung)								
301.00	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	3'388'077.25		3'744'100.00		-356'022.75	-9.5	3'389'714.55	
303.00	AHV- und ALV-Beiträge	242'924.05		276'200.00		-33'275.95	-12.0	247'438.05	
304.00	Pensionskassenbeiträge	213'719.00		243'400.00		-29'681.00	-12.2	216'952.65	
305.00	Unfall- und Krankenversicherung	53'422.50		63'400.00		-9'977.50	-15.7	37'951.35	
309.00	Übriger Personalaufwand	57'424.75		74'800.00		-17'375.25	-23.2	64'596.40	
310.00	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur	15'304.49		20'400.00		-5'095.51	-25.0	17'273.97	
311.00	Anschaffung: Mobilien/Maschinen/Fz/Werkzeug/Geräte	72'784.85		52'600.00		20'184.85	38.4	35'005.80	
311.50	Anschaffungen: EDV	215.70		4'700.00		-4'484.30	-95.4	83'434.55	
312.00	Wasser, Energie, Heizmaterialien	76'380.30		103'000.00		-26'619.70	-25.8	103'429.65	
313.00	Verbrauchsmaterialien	464'249.31		506'600.00		-42'350.69	-8.4	515'092.88	
314.00	Baulicher Unterhalt	87'927.60		71'100.00		16'827.60	23.7	130'947.99	
315.00	Unterhalt: Mobilien/Maschinen/Fz/Werkzeug/Geräte	95'900.05		101'700.00		-5'799.95	-5.7	48'441.19	
315.50	Unterhalt EDV: Lizenz, Wartung, Update	140.00		2'000.00		-1'860.00	-93.0	2'307.55	
316.00	Mieten, Pachten, Benützungsgebühren (Immobilien)	3'440.00		6'700.00		-3'260.00	-48.7	6'464.00	
317.00	Spesen: Entschädigungen	1'668.40		1'300.00		368.40	28.3	1'055.05	
318.00	Dienstleistungen und Honorare Dritter	24'406.50		17'200.00		7'206.50	41.9	23'636.25	
318.01	Sachversicherungen	13'555.90		13'000.00		555.90	4.3	11'702.90	
318.02	Porti-, Telefon-, Fax-, Modem-, ADSL-Gebühren	9'321.30		11'500.00		-2'178.70	-18.9	9'910.95	
318.04	Gebühren, Bewilligungen, Publikationen	18'369.05		29'500.00		-11'130.95	-37.7	18'115.25	
318.05	Honorare für Gutachten / Referate / Rechtsauskunft			3'000.00		-3'000.00	-100.0		

Verwaltungsrechnung Funktionale Gliederung

Gemeinde Dagmersellen

14. März 2017

14:57:17

Seite 27

pr

Funkt.Glied/ Konto	Bezeichnung	Rechnung 2016		Budget 2016		Abweichung vom Budget	in %	Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag			Aufwand	Ertrag
318.50	EDV-Dienstleistungen inkl. Support (ohne Rep.)	21'028.40		28'500.00		-7'471.60	-26.2	24'215.35	
318.70	AZ Eiche: Auslagen für Bewohner	26'580.40		33'800.00		-7'219.60	-21.4	32'772.70	
319.00	Verbands- und Mitgliederbeiträge	6'671.20		7'300.00		-628.80	-8.6	6'632.10	
330.01	Abschreibungen: Durch Erlasse und Verluste			15'000.00		-15'000.00	-100.0	-19'047.65	
331.00	Abschreibungen: Ordentlich auf Verwaltungsvermögen	262'256.00		261'000.00		1'256.00	0.5	223'376.00	
380.00	Einlagen in Spezialfinanzierung	540'631.75				540'631.75	100.0	527'894.87	
390.17	Verrechneter Sachaufwand AZ Eiche	5'000.00		5'000.00				5'000.00	
394.09	Verrechneter Personalaufwand AZ Eiche	35'200.00		33'000.00		2'200.00	6.7	36'600.00	
396.02	Verrechnete Zinsen aus Fibu für AZ Eiche	35'826.55		47'200.00		-11'373.45	-24.1	38'506.95	
427.00	Erträge aus Verwaltungsvermögen		4'870.00		4'300.00	570.00	13.3		4'753.00
432.00	Pensions-, Heim- und Pfl egetaxen		4'195'731.65		4'086'500.00	109'231.65	2.7		4'213'022.50
434.70	AZ Eiche: Dienstleistungen an Bewohner		62'185.05		67'300.00	-5'114.95	-7.6		56'987.80
435.70	AZ Eiche: Verkaufserlöse		205'202.25		165'500.00	39'702.25	24.0		192'612.20
435.71	AZ Eiche: Verkaufserlöse: Mahlzeiten extern		102'328.50		104'000.00	-1'671.50	-1.6		93'499.25
436.00	Rückerstattungen		159'063.60		170'500.00	-11'436.40	-6.7		161'903.35
462.01	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden (RF)		456'797.70		370'000.00	86'797.70	23.5		431'700.20
463.01	Beiträge von Gemeinde an eigene Anstalten (RF)		516'014.50		620'000.00	-103'985.50	-16.8		514'423.10
480.00	Entnahme aus Spezialfinanzierung		49'662.65		169'300.00	-119'637.35	-70.7		151'429.65
496.06	Verrechnete Zinsen AZ Eiche II		20'569.40		19'600.00	969.40	4.9		19'090.25
Total	Alterszentrum Eiche (Spezialfinanzierung)								
Aufwand		5'772'425.30		5'777'000.00		-4'574.70	-0.08	5'839'421.30	
Ertrag			5'772'425.30		5'777'000.00	-4'574.70	-0.08		5'839'421.30
							100.00		
440	Krankenpflege								
318.02	Porti-, Telefon-, Fax-, Modem-, ADSL-Gebühren		22.90			22.90	100.0		22.90
365.01	Beiträge an private Institutionen (RF)	440'911.30		260'000.00		180'911.30	69.6	232'436.35	
365.02	Beiträge an priv. Institut.: Akut-/Überg.pfl. (RF)		351.00			351.00	100.0		
365.07	Beiträge an priv. Institut.: Spitex (übr. Dienste)		79'732.50		50'000.00	29'732.50	59.5	55'635.70	
365.12	Beiträge an priv. Institut.: Vereine		700.00		700.00				700.00

Funkt.Glied/ Konto	Bezeichnung	Rechnung 2016		Budget 2016		Abweichung vom Budget	in %	Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag			Aufwand	Ertrag
Total	Krankenpflege								
Aufwand		521'717.70		310'700.00		211'017.70	67.92	288'794.95	
Ertrag									
Aufwandüberschuss			521'717.70		310'700.00	211'017.70	67.92		288'794.95
460	Schulgesundheitsdienst								
301.02	Besoldung Fachspezialisten	10'573.65		12'000.00		-1'426.35	-11.9	11'513.60	
303.00	AHV- und ALV-Beiträge	658.00		900.00		-242.00	-26.9	742.80	
305.00	Unfall- und Krankenversicherung	22.90				22.90	100.0	24.45	
309.00	Übriger Personalaufwand	132.30		500.00		-367.70	-73.5	269.40	
310.00	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur	677.00		200.00		477.00	238.5	215.00	
313.00	Verbrauchsmaterialien	353.42		500.00		-146.58	-29.3	372.05	
317.00	Spesen: Entschädigungen	139.75		300.00		-160.25	-53.4	139.75	
318.08	Untersuch-/Behandlungskosten Schul- & Zahnärzte	17'923.10		20'000.00		-2'076.90	-10.4	17'826.30	
319.00	Verbands- und Mitgliederbeiträge	285.85		300.00		-14.15	-4.7	369.60	
351.00	Entschäd. an den Kanton	1'016.00		1'000.00		16.00	1.6	910.80	
352.00	Entschäd. an Gemeinden und Gemeindeverbände	27.65		100.00		-72.35	-72.4	55.25	
Total	Schulgesundheitsdienst								
Aufwand		31'809.62		35'800.00		-3'990.38	-11.15	32'439.00	
Ertrag									
Aufwandüberschuss			31'809.62		35'800.00	-3'990.38	-11.15		32'439.00
Total	Gesundheit								
Aufwand		7'117'869.22		6'998'500.00		119'369.22	1.71	6'978'882.40	
Ertrag			5'772'425.30		5'777'000.00	-4'574.70	-0.08		5'839'421.30
Aufwandüberschuss			1'345'443.92		1'221'500.00	123'943.92	10.15		1'139'461.10

Verwaltungsrechnung Funktionale Gliederung

Gemeinde Dagmersellen

14. März 2017

14:57:17

Seite 29

pr

Funkt.Glied/ Konto	Bezeichnung	Rechnung 2016		Budget 2016		Abweichung vom Budget	in %	Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag			Aufwand	Ertrag
5	Soziale Wohlfahrt								
500	AHV								
361.00	Beiträge an den Kanton	6'555.30		3'500.00		3'055.30	87.3		
Total	AHV								
Aufwand		6'555.30		3'500.00		3'055.30	87.29		
Ertrag									
Aufwandüberschuss			6'555.30		3'500.00	3'055.30	87.29		
501	AHV-Zweigstelle								
301.00	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	14'787.27		15'400.00		-612.73	-4.0	15'612.67	
303.00	AHV- und ALV-Beiträge	1'068.25		1'200.00		-131.75	-11.0	1'165.50	
304.00	Pensionskassenbeiträge	566.75		600.00		-33.25	-5.5	272.05	
305.00	Unfall- und Krankenversicherung	232.25		300.00		-67.75	-22.6	175.40	
310.00	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur			100.00		-100.00	-100.0		
317.00	Spesen: Entschädigungen			200.00		-200.00	-100.0		
318.02	Porti-, Telefon-, Fax-, Modem-, ADSL-Gebühren	22.90				22.90	100.0	22.90	
319.00	Verbands- und Mitgliederbeiträge	20.00				20.00	100.0	20.00	
436.00	Rückerstattungen		63.15			63.15	100.0		
451.02	Entschädigung von Kantonalen Ausgleichskasse		9'511.00		9'000.00	511.00	5.7		9'574.00
Total	AHV-Zweigstelle								
Aufwand		16'697.42		17'800.00		-1'102.58	-6.19	17'268.52	
Ertrag			9'574.15		9'000.00	574.15	6.38		9'574.00
Aufwandüberschuss			7'123.27		8'800.00	-1'676.73	-19.05		7'694.52
520	Krankenversicherungen								
301.02	Besoldung Fachspezialisten							100.00	
303.00	AHV- und ALV-Beiträge							7.75	
305.00	Unfall- und Krankenversicherung							0.35	
318.04	Gebühren, Bewilligungen, Publikationen	327.70				327.70	100.0	2.80	
361.00	Beiträge an den Kanton	375'987.00		415'000.00		-39'013.00	-9.4	410'876.00	
365.00	Beiträge an private Institutionen	21'980.50		6'200.00		15'780.50	254.5	11'535.65	
436.00	Rückerstattungen		4'414.25		2'000.00	2'414.25	120.7		2'377.00

Verwaltungsrechnung Funktionale Gliederung

Gemeinde Dagmersellen

14. März 2017

14:57:17

Seite 30

pr

Funkt.Glied/ Konto	Bezeichnung	Rechnung 2016		Budget 2016		Abweichung vom Budget	in %	Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag			Aufwand	Ertrag
Total	Krankenversicherungen								
Aufwand		398'295.20		421'200.00		-22'904.80	-5.44	422'522.55	
Ertrag			4'414.25		2'000.00	2'414.25	120.71		2'377.00
Aufwandüberschuss			393'880.95		419'200.00	-25'319.05	-6.04		420'145.55
530	Ergänzungsleistungen								
361.00	Beiträge an den Kanton	1'458'979.00		1'455'800.00		3'179.00	0.2	1'409'929.00	
Total	Ergänzungsleistungen								
Aufwand		1'458'979.00		1'455'800.00		3'179.00	0.22	1'409'929.00	
Ertrag									
Aufwandüberschuss			1'458'979.00		1'455'800.00	3'179.00	0.22		1'409'929.00
531	Familienausgleichskasse								
361.00	Beiträge an den Kanton	21'222.00		19'900.00		1'322.00	6.6	20'974.00	
Total	Familienausgleichskasse								
Aufwand		21'222.00		19'900.00		1'322.00	6.64	20'974.00	
Ertrag									
Aufwandüberschuss			21'222.00		19'900.00	1'322.00	6.64		20'974.00
540	Jugendbetreuung								
300.00	Kommissionssitzungsgelder	847.90		1'000.00		-152.10	-15.2	726.75	
301.00	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	4'681.80		2'800.00		1'881.80	67.2	3'176.20	
301.02	Besoldung Fachspezialisten			800.00		-800.00	-100.0	275.00	
303.00	AHV- und ALV-Beiträge	361.75		300.00		61.75	20.6	268.45	
305.00	Unfall- und Krankenversicherung	16.65				16.65	100.0	11.15	
312.00	Wasser, Energie, Heizmaterialien	163.20		200.00		-36.80	-18.4	309.50	
314.00	Baulicher Unterhalt			500.00		-500.00	-100.0		
315.00	Unterhalt: Mobilien/Maschinen/Fz/Werkzeug/Geräte			200.00		-200.00	-100.0	74.35	
316.00	Mieten, Pachten, Benützungsgebühren (Immobilien)	19'800.00		19'800.00				19'800.00	
317.00	Spesen: Entschädigungen	96.00		300.00		-204.00	-68.0	197.40	
319.01	Übriger Sachaufwand	8'000.00		8'000.00				8'000.00	
352.04	Entschäd. an Kirchgemeinden	42'733.25		40'000.00		2'733.25	6.8	36'154.10	
362.00	Beiträge an Gemeinden	2'000.00		3'000.00		-1'000.00	-33.3	2'900.00	
365.00	Beiträge an private Institutionen	12'197.00		11'200.00		997.00	8.9	15'941.25	
436.00	Rückerstattungen				1'000.00	-1'000.00	-100.0		452.60

Verwaltungsrechnung Funktionale Gliederung

Gemeinde Dagmersellen

14. März 2017

14:57:17

Seite 31

pr

Funkt.Glied/ Konto	Bezeichnung	Rechnung 2016		Budget 2016		Abweichung vom Budget	in %	Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag			Aufwand	Ertrag
Total	Jugendbetreuung								
Aufwand		90'897.55		88'100.00		2'797.55	3.18	87'834.15	
Ertrag					1'000.00	-1'000.00	-100.00		452.60
Aufwandüberschuss			90'897.55		87'100.00	3'797.55	4.36		87'381.55
560	Sozialer Wohnungsbau								
365.04	Beiträge an priv. Institut.: Genossenschaften			2'000.00		-2'000.00	-100.0		
Total	Sozialer Wohnungsbau								
Aufwand				2'000.00		-2'000.00	-100.00		
Ertrag									
Aufwandüberschuss					2'000.00	-2'000.00	-100.00		
580	Allgemeine Fürsorge								
301.02	Besoldung Fachspezialisten	497.40		600.00		-102.60	-17.1	1'562.25	
303.00	AHV- und ALV-Beiträge	38.40		100.00		-61.60	-61.6	121.80	
305.00	Unfall- und Krankenversicherung	1.75				1.75	100.0	4.95	
318.10	Familienberatungen durch Dritte	16'507.50		15'000.00		1'507.50	10.1	11'829.85	
361.00	Beiträge an den Kanton	68'180.00		80'300.00		-12'120.00	-15.1	62'860.00	
361.01	Beitrag an Kanton: Heimfinanzierung	1'091'128.95		1'079'200.00		11'928.95	1.1	1'064'053.15	
365.00	Beiträge an private Institutionen	46'958.90		48'300.00		-1'341.10	-2.8	56'762.25	
436.00	Rückerstattungen		122.50			122.50	100.0		
Total	Allgemeine Fürsorge								
Aufwand		1'223'312.90		1'223'500.00		-187.10	-0.02	1'197'194.25	
Ertrag			122.50			122.50	100.00		
Aufwandüberschuss			1'223'190.40		1'223'500.00	-309.60	-0.03		1'197'194.25
581	Gesetzliche Fürsorge								
301.02	Besoldung Fachspezialisten	1'025.95		2'000.00		-974.05	-48.7	525.00	
303.00	AHV- und ALV-Beiträge	79.85		200.00		-120.15	-60.1	41.10	
305.00	Unfall- und Krankenversicherung	3.60				3.60	100.0	1.75	
317.00	Spesen: Entschädigungen							45.50	
318.00	Dienstleistungen und Honorare Dritter	22'604.80		11'000.00		11'604.80	105.5	10'821.20	
318.04	Gebühren, Bewilligungen, Publikationen	260.00				260.00	100.0	103.00	
351.00	Entschäd. an den Kanton	117'655.50		60'000.00		57'655.50	96.1	104'869.65	
366.02	Beiträge an priv. Haushalte: Sozialhilfe WSH	653'155.11		800'000.00		-146'844.89	-18.4	786'231.78	

Funkt.Glied/ Konto	Bezeichnung	Rechnung 2016		Budget 2016		Abweichung vom Budget	in %	Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag			Aufwand	Ertrag
366.11	Beiträge an priv. Haushalte: Mutterschaftsbeihilfe	17'487.75		24'000.00		-6'512.25	-27.1	20'506.15	
436.00	Rückerstattungen		341'204.65		180'000.00	161'204.65	89.6		233'760.13
436.11	Rückerstattungen: Mutterschaftsbeihilfe		14'991.35		1'600.00	13'391.35	837.0		11'890.20
451.00	Entschädigungen vom Kanton		42'546.35		10'000.00	32'546.35	325.5		24'235.70
Total	Gesetzliche Fürsorge								
Aufwand		812'272.56		897'200.00		-84'927.44	-9.47	923'145.13	
Ertrag			398'742.35		191'600.00	207'142.35	108.11		269'886.03
Aufwandüberschuss			413'530.21		705'600.00	-292'069.79	-41.39		653'259.10
582	Alimentenbevorschussung/Inkasso								
318.05	Honorare für Gutachten / Referate / Rechtsauskunft	50.00				50.00	100.0		
318.23	Betriebungskosten Alimenten-Bevorschussung	554.75		2'000.00		-1'445.25	-72.3	3'334.60	
318.24	Betriebungskosten Alimenten-Inkasso	255.05		4'000.00		-3'744.95	-93.6		
366.03	Beitr. an priv. Haush.: Alimenten-Bevorschussung	160'883.15		180'000.00		-19'116.85	-10.6	163'774.50	
366.04	Beitr. an priv. Haush.: Alimenten-Inkasso	33.30				33.30	100.0		
436.03	Rückerstattungen: Alimenten-Bevorschussung		47'380.37		50'000.00	-2'619.63	-5.2		71'490.33
436.04	Rückerstattungen: Alimenten-Inkasso		770.30		600.00	170.30	28.4		1'687.00
Total	Alimentenbevorschussung/Inkasso								
Aufwand		161'776.25		186'000.00		-24'223.75	-13.02	167'109.10	
Ertrag			48'150.67		50'600.00	-2'449.33	-4.84		73'177.33
Aufwandüberschuss			113'625.58		135'400.00	-21'774.42	-16.08		93'931.77
583	Sozialdienst								
301.00	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	219'351.80		175'500.00		43'851.80	25.0	228'487.45	
303.00	AHV- und ALV-Beiträge	16'495.70		13'600.00		2'895.70	21.3	14'640.55	
304.00	Pensionskassenbeiträge	10'289.70		13'000.00		-2'710.30	-20.8	6'423.05	
305.00	Unfall- und Krankenversicherung	3'592.15		2'900.00		692.15	23.9	2'251.90	
309.00	Übriger Personalaufwand	5'816.60		7'200.00		-1'383.40	-19.2	6'933.90	
310.00	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur	1'761.80		2'100.00		-338.20	-16.1	2'318.53	
311.00	Anschaffung: Mobilien/Maschinen/Fz/Werkzeug/Geräte	2'160.35		1'900.00		260.35	13.7	805.05	
311.50	Anschaffungen: EDV	6'438.20		5'000.00		1'438.20	28.8	59.00	
313.00	Verbrauchsmaterialien	91.00		100.00		-9.00	-9.0	63.75	
315.00	Unterhalt: Mobilien/Maschinen/Fz/Werkzeug/Geräte	53.90				53.90	100.0		
315.50	Unterhalt EDV: Lizenz, Wartung, Update	3'147.60		2'800.00		347.60	12.4	2'508.30	
317.00	Spesen: Entschädigungen	1'593.30		2'500.00		-906.70	-36.3	345.25	
318.02	Porti-, Telefon-, Fax-, Modem-, ADSL-Gebühren	22.90				22.90	100.0	190.90	

Verwaltungsrechnung Funktionale Gliederung

Gemeinde Dagmersellen

14. März 2017

14:57:17

Seite 33

pr

Funkt.Glied/ Konto	Bezeichnung	Rechnung 2016		Budget 2016		Abweichung vom Budget	in %	Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag			Aufwand	Ertrag
318.03	Bank-, PC-Gebühren	1'418.40		200.00		1'218.40	609.2	282.10	
318.50	EDV-Dienstleistungen inkl. Support (ohne Rep.)	3'714.30		3'500.00		214.30	6.1	2'923.20	
319.00	Verbands- und Mitgliederbeiträge	610.00		600.00		10.00	1.7	610.00	
321.00	Zinsen kurzfristige Schulden (Kontokorrente)	0.40				0.40	100.0		
352.00	Entschäd. an Gemeinden und Gemeindeverbände	8'923.40				8'923.40	100.0		
352.05	Entschäd. an Gemeindeverband: Sozialberatungszentr	45'066.45		43'200.00		1'866.45	4.3	42'021.00	
420.00	Bank-/ Postkontokorrentzinsen				100.00	-100.00	-100.0		10.80
434.01	Entschädigung für Dienstleistungen		590.00		600.00	-10.00	-1.7		685.00
436.00	Rückerstattungen								44'486.35
494.05	Verrechneter Personalaufwand Sozialamt		20'100.00		20'000.00	100.00	0.5		15'700.00
Total	Sozialdienst								
Aufwand		330'547.95		274'100.00		56'447.95	20.59	310'863.93	
Ertrag			20'690.00		20'700.00	-10.00	-0.05		60'882.15
Aufwandüberschuss			309'857.95		253'400.00	56'457.95	22.28		249'981.78
590	Hilfsaktionen								
365.00	Beiträge an private Institutionen	5'000.00		5'000.00				5'000.00	
Total	Hilfsaktionen								
Aufwand		5'000.00		5'000.00				5'000.00	
Ertrag									
Aufwandüberschuss			5'000.00		5'000.00				5'000.00
Total	Soziale Wohlfahrt								
	Aufwand	4'525'556.13		4'594'100.00		-68'543.87	-1.49	4'561'840.63	
	Ertrag		481'693.92		274'900.00	206'793.92	75.23		416'349.11
	Aufwandüberschuss		4'043'862.21		4'319'200.00	-275'337.79	-6.37		4'145'491.52

Funkt.Glied/ Konto	Bezeichnung	Rechnung 2016		Budget 2016		Abweichung vom Budget	in %	Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag			Aufwand	Ertrag
6	Verkehr								
620	Öffentliche Strassen/Werkhof								
301.00	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	81'802.85		93'000.00		-11'197.15	-12.0	73'938.35	
303.00	AHV- und ALV-Beiträge	6'015.65		7'200.00		-1'184.35	-16.4	5'585.30	
304.00	Pensionskassenbeiträge	6'210.70		7'100.00		-889.30	-12.5	4'950.60	
305.00	Unfall- und Krankenversicherung	2'953.25		3'200.00		-246.75	-7.7	2'757.95	
306.00	Dienstkleider	881.25		1'000.00		-118.75	-11.9	1'571.95	
309.00	Übriger Personalaufwand	862.10		2'800.00		-1'937.90	-69.2	3'048.45	
310.00	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur			100.00		-100.00	-100.0	266.10	
311.00	Anschaffung: Mobilien/Maschinen/Fz/Werkzeug/Geräte	4'279.85		5'700.00		-1'420.15	-24.9	84'799.00	
311.50	Anschaffungen: EDV	436.05				436.05	100.0		
312.00	Wasser, Energie, Heizmaterialien	7'330.10		3'700.00		3'630.10	98.1	6'692.45	
313.00	Verbrauchsmaterialien	9'876.90		10'100.00		-223.10	-2.2	10'897.10	
313.01	Verbrauchsmaterialien: Für den Strassenunterhalt	5'620.85		14'000.00		-8'379.15	-59.9	8'788.30	
314.00	Baulicher Unterhalt	47'571.35		57'100.00		-9'528.65	-16.7	22'162.30	
314.01	Baulicher Unterhalt: Werkhofgebäude	494.70		500.00		-5.30	-1.1	435.70	
314.10	Baulicher Unterhalt: Strassenreinigung	17'977.15		15'000.00		2'977.15	19.8	16'497.60	
314.11	Baulicher Unterhalt: Strassenmarkierung	10'902.05		8'000.00		2'902.05	36.3	2'337.25	
315.00	Unterhalt: Mobilien/Maschinen/Fz/Werkzeug/Geräte	12'077.50		15'000.00		-2'922.50	-19.5	10'838.90	
316.00	Mieten, Pachten, Benützungsgebühren (Immobilien)	90.00		100.00		-10.00	-10.0	90.00	
316.01	Mieten: Für Geräte, Apparate, Werkzeuge, Leitungen	645.40		800.00		-154.60	-19.3	970.45	
316.02	Mieten: Für Fahrzeuge	1'146.05		1'500.00		-353.95	-23.6	1'050.80	
317.00	Spesen: Entschädigungen	450.60		500.00		-49.40	-9.9	457.40	
318.00	Dienstleistungen und Honorare Dritter	16'403.10		10'500.00		5'903.10	56.2	8'511.25	
318.01	Sachversicherungen	7'274.25		7'700.00		-425.75	-5.5	6'632.73	
318.02	Porti-, Telefon-, Fax-, Modem-, ADSL-Gebühren	180.00		200.00		-20.00	-10.0	477.60	
318.04	Gebühren, Bewilligungen, Publikationen	10'867.50		5'000.00		5'867.50	117.4	7'296.40	
318.16	Deponiegebühren	7'706.55		1'100.00		6'606.55	600.6	2'079.05	
318.50	EDV-Dienstleistungen inkl. Support (ohne Rep.)	582.70				582.70	100.0		
319.01	Übriger Sachaufwand	2'093.00		3'200.00		-1'107.00	-34.6	2'185.00	
319.02	Haftpflichtschadenvergütungen an Dritte/Selbstbeh.							500.00	
352.06	Entschäd. an Gemeindeverband: Strassenreinigung	10'155.45		11'500.00		-1'344.55	-11.7	11'063.50	
365.04	Beiträge an priv. Institut.: Genossenschaften	147'307.40		139'500.00		7'807.40	5.6	156'305.20	
434.00	Benützungs- und Betriebsgebühren		6'855.00		1'800.00	5'055.00	280.8		930.00
434.01	Entschädigung für Dienstleistungen		365.00		200.00	165.00	82.5		777.50
436.00	Rückerstattungen		5'202.35		3'500.00	1'702.35	48.6		8'542.35

Funkt.Glied/ Konto	Bezeichnung	Rechnung 2016		Budget 2016		Abweichung vom Budget	in %	Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag			Aufwand	Ertrag
460.00	Beiträge vom Bund		900.00			900.00	100.0		
461.00	Beiträge vom Kanton		35'000.00			35'000.00	100.0		
461.02	Beiträge vom Kanton: Strassenverkehrssteuer		162'063.00		155'000.00	7'063.00	4.6		158'055.00
469.00	Beiträge von priv. Institutionen u. Privatpersonen		27'514.00		27'000.00	514.00	1.9		27'397.00
Total	Öffentliche Strassen/Werkhof								
Aufwand		420'194.30		425'100.00		-4'905.70	-1.15	453'186.68	
Ertrag			237'899.35		187'500.00	50'399.35	26.88		195'701.85
Aufwandüberschuss			182'294.95		237'600.00	-55'305.05	-23.28		257'484.83
621	Schnee-/Glatteisbekämpfung								
301.00	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	11'056.75		12'100.00		-1'043.25	-8.6	10'901.90	
303.00	AHV- und ALV-Beiträge	812.45		900.00		-87.55	-9.7	817.85	
304.00	Pensionskassenbeiträge	738.60		900.00		-161.40	-17.9	749.40	
305.00	Unfall- und Krankenversicherung	412.80		400.00		12.80	3.2	402.95	
311.00	Anschaffung: Mobilien/Maschinen/Fz/Werkzeug/Geräte							30'049.60	
313.00	Verbrauchsmaterialien			7'000.00		-7'000.00	-100.0	9'239.75	
315.00	Unterhalt: Mobilien/Maschinen/Fz/Werkzeug/Geräte			1'500.00		-1'500.00	-100.0	3'567.70	
316.00	Mieten, Pachten, Benützungsgebühren (Immobilien)	750.00		1'400.00		-650.00	-46.4	1'350.00	
316.02	Mieten: Für Fahrzeuge			500.00		-500.00	-100.0		
317.00	Spesen: Entschädigungen	103.30		100.00		3.30	3.3	85.40	
318.00	Dienstleistungen und Honorare Dritter	19'603.95		30'000.00		-10'396.05	-34.7	35'999.50	
352.00	Entschäd. an Gemeinden und Gemeindeverbände	4'000.00		4'000.00				4'000.00	
434.01	Entschädigung für Dienstleistungen		1'536.00		3'000.00	-1'464.00	-48.8		3'888.00
436.00	Rückerstattungen		322.00		800.00	-478.00	-59.8		308.00
Total	Schnee-/Glatteisbekämpfung								
Aufwand		37'477.85		58'800.00		-21'322.15	-36.26	97'164.05	
Ertrag			1'858.00		3'800.00	-1'942.00	-51.11		4'196.00
Aufwandüberschuss			35'619.85		55'000.00	-19'380.15	-35.24		92'968.05
622	Strassenbeleuchtung								
312.00	Wasser, Energie, Heizmaterialien	36'726.70		37'000.00		-273.30	-0.7	36'954.60	
314.00	Baulicher Unterhalt	1'400.75		10'000.00		-8'599.25	-86.0	5'615.15	
318.01	Sachversicherungen	197.85		300.00		-102.15	-34.1	198.55	
318.13	Neubaukosten für Beleuchtungen			4'000.00		-4'000.00	-100.0	6'419.70	
436.00	Rückerstattungen		287.50		300.00	-12.50	-4.2		2'484.45

Verwaltungsrechnung Funktionale Gliederung

Gemeinde Dagmersellen

14. März 2017

14:57:17

Seite 36

pr

Funkt.Glied/ Konto	Bezeichnung	Rechnung 2016		Budget 2016		Abweichung vom Budget	in %	Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag			Aufwand	Ertrag
Total	Strassenbeleuchtung								
Aufwand		38'325.30		51'300.00		-12'974.70	-25.29	49'188.00	
Ertrag			287.50		300.00	-12.50	-4.17		2'484.45
Aufwandüberschuss			38'037.80		51'000.00	-12'962.20	-25.42		46'703.55
624	Parkplätze/-häuser								
430.00	Ersatzabgaben		10'000.00			10'000.00	100.0		
Total	Parkplätze/-häuser								
Aufwand									
Ertrag			10'000.00			10'000.00	100.00		
Ertragsüberschuss		10'000.00				-10'000.00	-100.00		
650	Regionalverkehr								
312.00	Wasser, Energie, Heizmaterialien	123.65		100.00		23.65	23.7	123.65	
318.00	Dienstleistungen und Honorare Dritter	10'944.25				10'944.25	100.0		
318.01	Sachversicherungen	11.90				11.90	100.0	13.20	
318.09	Generalabonnement SBB	39'900.00		39'900.00				39'900.00	
361.02	Beitrag an Kanton: Tarifverbund Luzern	402'854.00		410'300.00		-7'446.00	-1.8	401'058.00	
364.10	Beitrag an Regionalverkehr	21'801.00		21'800.00		1.00	0.0	21'801.00	
436.00	Rückerstattungen		38'035.00		39'900.00	-1'865.00	-4.7		39'089.50
460.00	Beiträge vom Bund		8'307.00			8'307.00	100.0		
Total	Regionalverkehr								
Aufwand		475'634.80		472'100.00		3'534.80	0.75	462'895.85	
Ertrag			46'342.00		39'900.00	6'442.00	16.15		39'089.50
Aufwandüberschuss			429'292.80		432'200.00	-2'907.20	-0.67		423'806.35
Total	Verkehr								
	Aufwand	971'632.25		1'007'300.00		-35'667.75	-3.54	1'062'434.58	
	Ertrag		296'386.85		231'500.00	64'886.85	28.03		241'471.80
	Aufwandüberschuss		675'245.40		775'800.00	-100'554.60	-12.96		820'962.78

Funkt.Glied/ Konto	Bezeichnung	Rechnung 2016		Budget 2016		Abweichung vom Budget	in %	Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag			Aufwand	Ertrag
7	Umwelt und Raumordnung								
700	Wasserversorgung								
312.00	Wasser, Energie, Heizmaterialien	410.00		400.00		10.00	2.5	410.00	
Total	Wasserversorgung								
Aufwand		410.00		400.00		10.00	2.50	410.00	
Ertrag									
Aufwandüberschuss			410.00		400.00	10.00	2.50		410.00
715	Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)								
301.00	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	11'067.40		11'200.00		-132.60	-1.2	15'076.45	
303.00	AHV- und ALV-Beiträge	834.70		900.00		-65.30	-7.3	1'128.40	
304.00	Pensionskassenbeiträge	827.40		900.00		-72.60	-8.1	1'023.60	
305.00	Unfall- und Krankenversicherung	424.50		400.00		24.50	6.1	555.65	
312.00	Wasser, Energie, Heizmaterialien	489.73		1'100.00		-610.27	-55.5	492.97	
314.00	Baulicher Unterhalt	16'101.11		15'000.00		1'101.11	7.3	32'098.06	
315.00	Unterhalt: Mobilien/Maschinen/Fz/Werkzeug/Geräte	2'806.90		11'000.00		-8'193.10	-74.5	7'085.09	
317.00	Spesen: Entschädigungen	64.80		100.00		-35.20	-35.2	64.80	
318.00	Dienstleistungen und Honorare Dritter	53'365.79		45'700.00		7'665.79	16.8	35'812.67	
318.02	Porti-, Telefon-, Fax-, Modem-, ADSL-Gebühren	879.63		800.00		79.63	10.0	824.95	
318.50	EDV-Dienstleistungen inkl. Support (ohne Rep.)	414.58		1'000.00		-585.42	-58.5	1'124.12	
318.60	Mehrwertsteuer Pauschal Aufwand	11.15				11.15	100.0	13.30	
330.01	Abschreibungen: Durch Erlasse und Verluste			500.00		-500.00	-100.0		
331.00	Abschreibungen: Ordentlich auf Verwaltungsvermögen	31'616.00		40'000.00		-8'384.00	-21.0	8'239.00	
332.02	Abschreibungen: Zufolge Auflösung von Reserven	146'732.65		300'000.00		-153'267.35	-51.1	381'946.90	
341.00	Ausgaben ohne Zweckbindung an Kanton	595.60				595.60	100.0		
352.11	Entschäd. an Gemeindeverband: ARA ob. Wiggertal	382'071.39		456'700.00		-74'628.61	-16.3	342'876.25	
380.00	Einlagen in Spezialfinanzierung	305'479.82		254'300.00		51'179.82	20.1	444'627.89	
390.15	Verrechneter Sachaufwand Kanalisation/Abwasserbes.	60'000.00		60'000.00				50'000.00	
394.11	Verrechneter Personalaufwand Kanalisation	11'000.00		20'000.00		-9'000.00	-45.0	18'300.00	
396.04	Verrechnete Zinsen aus Fibu für Kanalisation			22'900.00		-22'900.00	-100.0		
434.00	Benützungs- und Betriebsgebühren		821'666.30	868'000.00		-46'333.70	-5.3		890'494.35
436.00	Rückerstattungen		220.00	500.00		-280.00	-56.0		440.00
480.00	Entnahme aus Spezialfinanzierung		146'732.65	300'000.00		-153'267.35	-51.1		381'946.90
496.02	Verrechnete Zinsen Kanalisation		56'164.20	74'000.00		-17'835.80	-24.1		68'408.85

Verwaltungsrechnung Funktionale Gliederung

Gemeinde Dagmersellen

14. März 2017

14:57:18

Seite 38

pr

Funkt.Glied/ Konto	Bezeichnung	Rechnung 2016		Budget 2016		Abweichung vom Budget	in %	Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag			Aufwand	Ertrag
Total	Abwasserbeseitigung (Spezialfinanzierung)								
Aufwand		1'024'783.15		1'242'500.00		-217'716.85	-17.52	1'341'290.10	
Ertrag			1'024'783.15		1'242'500.00	-217'716.85	-17.52		1'341'290.10
							100.00		
725	Abfallbeseitigung (Spezialfinanzierung)								
301.00	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	20'939.90		23'700.00		-2'760.10	-11.6	26'575.75	
303.00	AHV- und ALV-Beiträge	1'519.00		1'900.00		-381.00	-20.1	1'935.80	
304.00	Pensionskassenbeiträge	1'259.90		1'600.00		-340.10	-21.3	1'543.80	
305.00	Unfall- und Krankenversicherung	713.95		800.00		-86.05	-10.8	863.45	
309.00	Übriger Personalaufwand	45.70				45.70	100.0	21.75	
310.00	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur	2'386.80		2'400.00		-13.20	-0.6	2'386.80	
311.00	Anschaffung: Mobilien/Maschinen/Fz/Werkzeug/Geräte	3'915.65		5'000.00		-1'084.35	-21.7	1'886.65	
313.00	Verbrauchsmaterialien							108.00	
315.00	Unterhalt: Mobilien/Maschinen/Fz/Werkzeug/Geräte	278.10		600.00		-321.90	-53.7	2'850.25	
316.02	Mieten: Für Fahrzeuge	2'740.00		2'800.00		-60.00	-2.1	2'836.00	
317.00	Spesen: Entschädigungen	133.60		200.00		-66.40	-33.2	93.60	
318.00	Dienstleistungen und Honorare Dritter	21'086.25		20'800.00		286.25	1.4	20'184.25	
318.02	Porti-, Telefon-, Fax-, Modem-, ADSL-Gebühren	520.95		500.00		20.95	4.2	542.55	
318.04	Gebühren, Bewilligungen, Publikationen	620.50		500.00		120.50	24.1	421.20	
318.16	Deponiegebühren	39'900.50		35'000.00		4'900.50	14.0	36'481.55	
318.60	Mehrwertsteuer Pauschalauftand	3'716.90		3'600.00		116.90	3.2	3'643.50	
330.01	Abschreibungen: Durch Erlasse und Verluste	30.20		100.00		-69.80	-69.8	-45.80	
390.16	Verrechneter Sachaufwand Abfallbeseitigung	45'000.00		45'000.00				50'000.00	
394.12	Verrechneter Personalaufwand Abfallbeseitigung	6'000.00		5'000.00		1'000.00	20.0	6'000.00	
434.00	Benützungs- und Betriebsgebühren		127'764.30		125'000.00	2'764.30	2.2		124'975.15
435.00	Verkaufserlöse		2'628.35		4'000.00	-1'371.65	-34.3		2'583.95
436.00	Rückerstattungen		624.80		700.00	-75.20	-10.7		766.45
480.00	Entnahme aus Spezialfinanzierung		18'575.75		18'200.00	375.75	2.1		28'370.15
496.03	Verrechnete Zinsen Abfall		1'214.70		1'600.00	-385.30	-24.1		1'633.40

Verwaltungsrechnung Funktionale Gliederung

Gemeinde Dagmersellen

14. März 2017

14:57:18

Seite 39

pr

Funkt.Glied/ Konto	Bezeichnung	Rechnung 2016		Budget 2016		Abweichung vom Budget	in %	Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag			Aufwand	Ertrag
Total	Abfallbeseitigung (Spezialfinanzierung)								
Aufwand		150'807.90		149'500.00		1'307.90	0.87	158'329.10	
Ertrag			150'807.90		149'500.00	1'307.90	0.87		158'329.10
							100.00		
740	Bestattungswesen								
301.00	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	30'443.05		33'300.00		-2'856.95	-8.6	29'940.00	
303.00	AHV- und ALV-Beiträge	2'134.75		2'500.00		-365.25	-14.6	2'140.70	
304.00	Pensionskassenbeiträge	2'504.70		1'500.00		1'004.70	67.0	1'435.05	
305.00	Unfall- und Krankenversicherung	866.50		1'000.00		-133.50	-13.4	823.55	
311.00	Anschaffung: Mobilien/Maschinen/Fz/Werkzeug/Geräte							515.00	
313.00	Verbrauchsmaterialien	664.60		300.00		364.60	121.5	552.10	
314.00	Baulicher Unterhalt	1'336.90		400.00		936.90	234.2		
314.03	Baulicher Unterhalt: Grabmäler & -wege	5'187.75		5'800.00		-612.25	-10.6	11'233.45	
315.00	Unterhalt: Mobilien/Maschinen/Fz/Werkzeug/Geräte	261.25		500.00		-238.75	-47.8	550.15	
316.02	Mieten: Für Fahrzeuge	169.30		400.00		-230.70	-57.7	77.90	
317.00	Spesen: Entschädigungen	120.25		100.00		20.25	20.3	119.80	
318.00	Dienstleistungen und Honorare Dritter	17'209.80		14'200.00		3'009.80	21.2	20'595.05	
318.01	Sachversicherungen	518.15		900.00		-381.85	-42.4	563.85	
318.04	Gebühren, Bewilligungen, Publikationen	1'565.25		1'800.00		-234.75	-13.0	2'309.00	
318.16	Deponiegebühren	513.00		100.00		413.00	413.0	292.25	
352.00	Entschäd. an Gemeinden und Gemeindeverbände	585.30		800.00		-214.70	-26.8	1'355.35	
434.03	Gräbertaxen		34'000.00		25'000.00	9'000.00	36.0		39'450.00
436.00	Rückerstattungen		730.00		900.00	-170.00	-18.9		961.85
462.00	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbände								4'132.25
Total	Bestattungswesen								
Aufwand		64'080.55		63'600.00		480.55	0.76	72'503.20	
Ertrag			34'730.00		25'900.00	8'830.00	34.09		44'544.10
Aufwandüberschuss			29'350.55		37'700.00	-8'349.45	-22.15		27'959.10
750	Gewässerverbauungen/Uferschutz								
301.00	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	5'598.15		6'800.00		-1'201.85	-17.7	5'813.60	
303.00	AHV- und ALV-Beiträge	377.50		400.00		-22.50	-5.6	383.40	
304.00	Pensionskassenbeiträge	351.00		400.00		-49.00	-12.3	319.20	
305.00	Unfall- und Krankenversicherung	193.95		200.00		-6.05	-3.0	174.10	
314.00	Baulicher Unterhalt	8'369.70		4'000.00		4'369.70	109.2	14'746.95	

Verwaltungsrechnung Funktionale Gliederung

Gemeinde Dagmersellen

14. März 2017

14:57:18

Seite 40

pr

Funkt.Glied/ Konto	Bezeichnung	Rechnung 2016		Budget 2016		Abweichung vom Budget	in %	Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag			Aufwand	Ertrag
316.02	Mieten: Für Fahrzeuge	271.35		100.00		171.35	171.4	230.25	
317.00	Spesen: Entschädigungen	23.85				23.85	100.0	23.85	
318.00	Dienstleistungen und Honorare Dritter	648.00		700.00		-52.00	-7.4		
365.04	Beiträge an priv. Institut.: Genossenschaften	25'663.55		28'100.00		-2'436.45	-8.7	21'642.70	
436.00	Rückerstattungen		140.00		100.00	40.00	40.0		88.00
Total	Gewässerverbauungen/Uferschutz								
Aufwand		41'497.05		40'700.00		797.05	1.96	43'334.05	
Ertrag			140.00		100.00	40.00	40.00		88.00
Aufwandüberschuss			41'357.05		40'600.00	757.05	1.86		43'246.05
770	Naturschutz								
300.00	Kommissionssitzungsgelder	2'228.75		3'000.00		-771.25	-25.7	1'663.50	
301.00	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	63.90		200.00		-136.10	-68.1	143.80	
301.01	Besoldung Funktionäre							888.25	
303.00	AHV- und ALV-Beiträge	37.30				37.30	100.0	100.50	
305.00	Unfall- und Krankenversicherung							2.90	
310.00	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur							34.90	
314.02	Baulicher Unterhalt: Grünflächen & Wald			100.00		-100.00	-100.0	1'383.60	
316.02	Mieten: Für Fahrzeuge							6.00	
317.00	Spesen: Entschädigungen			100.00		-100.00	-100.0	99.95	
318.00	Dienstleistungen und Honorare Dritter	11'868.95		9'000.00		2'868.95	31.9	35'188.70	
361.00	Beiträge an den Kanton	1'471.40		7'500.00		-6'028.60	-80.4	1'481.40	
365.12	Beiträge an priv. Institut.: Vereine	600.00		600.00				600.00	
390.12	Verrechnerter Sachaufwand Natur- und Landschaftssch	6.00		300.00		-294.00	-98.0	422.00	
461.00	Beiträge vom Kanton		233.00		200.00	33.00	16.5		233.00
469.00	Beiträge von priv. Institutionen u. Privatpersonen		17'062.00			17'062.00	100.0		
Total	Naturschutz								
Aufwand		16'276.30		20'800.00		-4'523.70	-21.75	42'015.50	
Ertrag			17'295.00		200.00	17'095.00	8'547.50		233.00
Aufwand-/Ertragsüberschuss		1'018.70		20'600.00		-21'618.70	-104.95		41'782.50
780	Übriger Umweltschutz								
300.00	Kommissionssitzungsgelder	5'282.95		5'000.00		282.95	5.7	6'253.35	
301.00	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	11'160.50		12'400.00		-1'239.50	-10.0	9'995.25	
303.00	AHV- und ALV-Beiträge	1'023.20		1'000.00		23.20	2.3	1'029.95	
304.00	Pensionskassenbeiträge	1'014.90		600.00		414.90	69.2	312.00	

Funkt.Glied/ Konto	Bezeichnung	Rechnung 2016		Budget 2016		Abweichung vom Budget	in %	Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag			Aufwand	Ertrag
305.00	Unfall- und Krankenversicherung	313.60		400.00		-86.40	-21.6	265.35	
310.00	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur			200.00		-200.00	-100.0	45.00	
311.00	Anschaffung: Mobilien/Maschinen/Fz/Werkzeug/Geräte	1'953.50		1'500.00		453.50	30.2	2'151.35	
313.00	Verbrauchsmaterialien	882.35		500.00		382.35	76.5	394.80	
316.02	Mieten: Für Fahrzeuge	488.95		4'000.00		-3'511.05	-87.8	1'541.45	
317.00	Spesen: Entschädigungen	1'125.70		700.00		425.70	60.8	969.80	
318.00	Dienstleistungen und Honorare Dritter	5'464.80		10'000.00		-4'535.20	-45.4	5'910.00	
318.02	Porti-, Telefon-, Fax-, Modem-, ADSL-Gebühren			400.00		-400.00	-100.0		
319.00	Verbands- und Mitgliederbeiträge	1'300.00		1'300.00				1'400.00	
352.07	Entschäd. an Gemeindeverband: Tierkörpersammelst.	7'761.20		7'000.00		761.20	10.9	13'038.00	
436.00	Rückerstattungen		280.00		200.00	80.00	40.0		176.00
460.00	Beiträge vom Bund		8'585.50		5'000.00	3'585.50	71.7		8'973.20
469.00	Beiträge von priv. Institutionen u. Privatpersonen								5'000.00
Total	Übriger Umweltschutz								
Aufwand		37'771.65		45'000.00		-7'228.35	-16.06	43'306.30	
Ertrag			8'865.50		5'200.00	3'665.50	70.49		14'149.20
Aufwandüberschuss			28'906.15		39'800.00	-10'893.85	-27.37		29'157.10
790	Raumordnung								
300.00	Kommissionssitzungsgelder	675.00		1'300.00		-625.00	-48.1	1'809.85	
303.00	AHV- und ALV-Beiträge	61.80		100.00		-38.20	-38.2	2.45	
310.00	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur			500.00		-500.00	-100.0		
318.00	Dienstleistungen und Honorare Dritter	32'267.25		47'000.00		-14'732.75	-31.3	18'853.80	
318.04	Gebühren, Bewilligungen, Publikationen	2'603.70		1'500.00		1'103.70	73.6	1'351.40	
319.00	Verbands- und Mitgliederbeiträge	1'178.00		1'600.00		-422.00	-26.4	1'535.00	
362.11	Beiträge an Gemeindeverbände	23'403.00		23'600.00		-197.00	-0.8	23'435.00	
366.00	Beiträge an private Haushalte	2'850'000.00				2'850'000.00	100.0		
Total	Raumordnung								
Aufwand		2'910'188.75		75'600.00		2'834'588.75	3'749.46	46'987.50	
Ertrag									
Aufwandüberschuss			2'910'188.75		75'600.00	2'834'588.75	3'749.46		46'987.50
Total	Umwelt und Raumordnung								
	Aufwand	4'245'815.35		1'638'100.00		2'607'715.35	159.19	1'748'175.75	
	Ertrag		1'236'621.55		1'423'400.00	-186'778.45	-13.12		1'558'633.50
	Aufwandüberschuss		3'009'193.80		214'700.00	2'794'493.80	1'301.58		189'542.25

Verwaltungsrechnung Funktionale Gliederung

Gemeinde Dagmersellen

14. März 2017

14:57:18

Seite 42

pr

Funkt.Glied/ Konto	Bezeichnung	Rechnung 2016		Budget 2016		Abweichung vom Budget	in %	Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag			Aufwand	Ertrag
8	Volkswirtschaft								
800	Landwirtschaft								
301.00	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'030.00		1'500.00		-470.00	-31.3	1'820.00	
301.01	Besoldung Funktionäre	7'927.25		10'000.00		-2'072.75	-20.7	7'372.25	
303.00	AHV- und ALV-Beiträge	691.80		900.00		-208.20	-23.1	715.15	
305.00	Unfall- und Krankenversicherung	43.05		200.00		-156.95	-78.5	30.75	
309.00	Übriger Personalaufwand	50.00				50.00	100.0		
310.00	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur	224.10		200.00		24.10	12.1	182.70	
313.00	Verbrauchsmaterialien			100.00		-100.00	-100.0		
316.02	Mieten: Für Fahrzeuge	20.00				20.00	100.0		
317.00	Spesen: Entschädigungen	178.95		400.00		-221.05	-55.3	300.65	
317.01	Spesen: Repräsentationen	59.40		100.00		-40.60	-40.6	72.00	
318.02	Porti-, Telefon-, Fax-, Modem-, ADSL-Gebühren	153.40				153.40	100.0	2.00	
361.03	Beitrag an Kanton: Tierseuchenkasse	5'234.00		5'500.00		-266.00	-4.8	5'118.00	
361.04	Beitrag an Kanton: Ökoqualitätsverordnung	13'605.50		18'000.00		-4'394.50	-24.4	13'193.00	
366.00	Beiträge an private Haushalte			500.00		-500.00	-100.0	100.00	
375.00	Durchlaufende Beiträge: Private Institutionen	2'400.00				2'400.00	100.0		
376.00	Durchlaufende Beiträge: Private Haushalte	480.00				480.00	100.0		
436.00	Rückerstattungen		1'157.50		1'500.00	-342.50	-22.8		2'029.00
469.00	Beiträge von priv. Institutionen u. Privatpersonen		312.00			312.00	100.0		
470.00	Durchlaufende Beiträge: Bund		2'880.00			2'880.00	100.0		
Total	Landwirtschaft								
Aufwand		32'097.45		37'400.00		-5'302.55	-14.18	28'906.50	
Ertrag			4'349.50		1'500.00	2'849.50	189.97		2'029.00
Aufwandüberschuss			27'747.95		35'900.00	-8'152.05	-22.71		26'877.50
801	Bodenverbesserungen								
436.00	Rückerstattungen		242.00			242.00	100.0		93.00

Verwaltungsrechnung Funktionale Gliederung

Gemeinde Dagmersellen

14. März 2017

14:57:18

Seite 43

pr

Funkt.Glied/ Konto	Bezeichnung	Rechnung 2016		Budget 2016		Abweichung vom Budget	in %	Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag			Aufwand	Ertrag
Total	Bodenverbesserungen								
Aufwand									
Ertrag			242.00			242.00	100.00		93.00
Ertragsüberschuss		242.00				-242.00	-100.00	93.00	
820	Jagd und Fischerei								
300.00	Kommissionssitzungsgelder	64.60		200.00		-135.40	-67.7		
318.01	Sachversicherungen	35.90		100.00		-64.10	-64.1	33.75	
351.02	Entschäd. an den Kanton: Jagdpachtzins	11'866.85		11'900.00		-33.15	-0.3	11'866.85	
352.08	Entschäd. an Gemeinden: Jagdpachtzins	5'098.00		5'100.00		-2.00	0.0	5'098.00	
365.12	Beiträge an priv. Institut.: Vereine	1'500.00		1'500.00				1'500.00	
366.00	Beiträge an private Haushalte	567.00		1'000.00		-433.00	-43.3	549.50	
410.01	Jagdpachtzins		28'234.80		28'200.00	34.80	0.1		28'234.80
452.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbände				100.00	-100.00	-100.0		
452.02	Entschädigungen von Gemeinden: Jagdpachtanteile		3'353.85		3'300.00	53.85	1.6		3'353.85
461.00	Beiträge vom Kanton		581.00		800.00	-219.00	-27.4		578.50
469.00	Beiträge von priv. Institutionen u. Privatpersonen		243.00		800.00	-557.00	-69.6		235.50
Total	Jagd und Fischerei								
Aufwand		19'132.35		19'800.00		-667.65	-3.37	19'048.10	
Ertrag			32'412.65		33'200.00	-787.35	-2.37		32'402.65
Ertragsüberschuss		13'280.30		13'400.00		119.70	0.89	13'354.55	
830	Kommunale/regionale Werbung								
301.00	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	584.55		500.00		84.55	16.9	584.55	
305.00	Unfall- und Krankenversicherung	2.10				2.10	100.0	1.90	
312.00	Wasser, Energie, Heizmaterialien	231.15		200.00		31.15	15.6	172.55	
318.00	Dienstleistungen und Honorare Dritter	622.90		700.00		-77.10	-11.0	840.25	
318.02	Porti-, Telefon-, Fax-, Modem-, ADSL-Gebühren	450.00		400.00		50.00	12.5	380.00	
318.04	Gebühren, Bewilligungen, Publikationen	57.00		100.00		-43.00	-43.0	58.10	
318.50	EDV-Dienstleistungen inkl. Support (ohne Rep.)	2'494.80		3'500.00		-1'005.20	-28.7	5'486.40	
361.00	Beiträge an den Kanton	3'239.50		5'000.00		-1'760.50	-35.2	2'325.00	
469.00	Beiträge von priv. Institutionen u. Privatpersonen		4'011.00		5'000.00	-989.00	-19.8		2'325.00

Verwaltungsrechnung Funktionale Gliederung

Gemeinde Dagmersellen

14. März 2017

14:57:18

Seite 44

pr

Funkt.Glied/ Konto	Bezeichnung	Rechnung 2016		Budget 2016		Abweichung vom Budget	in %	Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag			Aufwand	Ertrag
Total	Kommunale/regionale Werbung								
Aufwand		7'682.00		10'400.00		-2'718.00	-26.13	9'848.75	
Ertrag			4'011.00		5'000.00	-989.00	-19.78		2'325.00
Aufwandüberschuss			3'671.00		5'400.00	-1'729.00	-32.02		7'523.75
840	Industrie, Gewerbe, Handel								
317.01	Spesen: Repräsentationen	3'082.40		2'500.00		582.40	23.3	1'733.50	
318.00	Dienstleistungen und Honorare Dritter			500.00		-500.00	-100.0	500.00	
318.02	Porti-, Telefon-, Fax-, Modem-, ADSL-Gebühren	130.20				130.20	100.0		
365.00	Beiträge an private Institutionen	5'118.00		5'100.00		18.00	0.4	5'095.00	
365.12	Beiträge an priv. Institut.: Vereine	300.00		300.00				300.00	
384.00	Einlagen in Spezialfonds	7'549.35		9'000.00		-1'450.65	-16.1	7'655.10	
431.00	Gebühren für Amtshandlungen		325.00		100.00	225.00	225.0		1'200.00
439.01	Ertrag aus Deponie Buchs		50'328.95		60'000.00	-9'671.05	-16.1		51'033.85
Total	Industrie, Gewerbe, Handel								
Aufwand		16'179.95		17'400.00		-1'220.05	-7.01	15'283.60	
Ertrag			50'653.95		60'100.00	-9'446.05	-15.72		52'233.85
Ertragsüberschuss		34'474.00		42'700.00		8'226.00	19.26	36'950.25	
860	Energie								
410.00	Konzessionsgebühren		381'128.55		360'000.00	21'128.55	5.9		362'467.75
Total	Energie								
Aufwand									
Ertrag			381'128.55		360'000.00	21'128.55	5.87		362'467.75
Ertragsüberschuss		381'128.55		360'000.00		-21'128.55	-5.87	362'467.75	
Total	Volkswirtschaft								
Aufwand		75'091.75		85'000.00		-9'908.25	-11.66	73'086.95	
Ertrag			472'797.65		459'800.00	12'997.65	2.83		451'551.25
Ertragsüberschuss		397'705.90		374'800.00		-22'905.90	-6.11	378'464.30	

Funkt.Glied/ Konto	Bezeichnung	Rechnung 2016		Budget 2016		Abweichung vom Budget	in %	Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag			Aufwand	Ertrag
9	Finanzen und Steuern								
900	Gemeindesteuern								
329.00	Vergütungszinsen auf Vorauszahlungen	19'249.95		40'000.00		-20'750.05	-51.9	28'789.11	
330.01	Abschreibungen: Durch Erlasse und Verluste	88'170.45		65'000.00		23'170.45	35.6	56'438.86	
340.00	Einnahmenanteile an andere Gden ohne Zweckbindung	2'454.35		1'000.00		1'454.35	145.4	1'124.35	
400.10	Gemeindesteuern: Ertrag laufendes Jahr		13'015'850.00		12'580'000.00	435'850.00	3.5		12'388'329.65
400.16	Sondersteuern auf Kapitalabfindungen		326'893.45		260'000.00	66'893.45	25.7		345'497.05
400.20	Nachträge früherer Jahre		1'385'903.25		850'000.00	535'903.25	63.0		1'133'878.35
400.29	Eingang abgeschriebener Steuern		16'550.45		7'000.00	9'550.45	136.4		17'788.55
400.30	Quellensteuer		451'792.65		300'000.00	151'792.65	50.6		422'953.40
400.40	Nach- und Strafsteuern		97'939.75		30'000.00	67'939.75	226.5		93'732.90
421.00	Verzugszinse von Guthaben		13'412.25		17'000.00	-3'587.75	-21.1		18'617.90
437.00	Bussen		67'525.00		40'000.00	27'525.00	68.8		47'475.00
Total	Gemeindesteuern								
Aufwand		109'874.75		106'000.00		3'874.75	3.66	86'352.32	
Ertrag			15'375'866.80		14'084'000.00	1'291'866.80	9.17		14'468'272.80
Ertragsüberschuss		15'265'992.05		13'978'000.00		-1'287'992.05	-9.21	14'381'920.48	
901	Andere Steuern								
318.04	Gebühren, Bewilligungen, Publikationen	285.60				285.60	100.0	20'470.40	
329.00	Vergütungszinsen auf Vorauszahlungen	932.85		1'500.00		-567.15	-37.8	1'070.10	
330.01	Abschreibungen: Durch Erlasse und Verluste	722.90		700.00		22.90	3.3	665.10	
402.01	Personalsteuern		74'138.15		72'000.00	2'138.15	3.0		73'425.00
402.02	Liegenschaftssteuern		2'843.05			2'843.05	100.0		57.55
403.01	Grundstückgewinnsteuern		941'614.35		400'000.00	541'614.35	135.4		878'823.65
404.00	Handänderungssteuern		738'831.60		370'000.00	368'831.60	99.7		173'031.75
405.01	Erbschaftssteuern		94'086.95		40'000.00	54'086.95	135.2		52'410.25
405.02	Nachkommenserbschaftssteuern		30'846.10		10'000.00	20'846.10	208.5		33'480.05
406.01	Hundesteuern		25'280.00		24'500.00	780.00	3.2		25'640.00
421.00	Verzugszinse von Guthaben		554.50		400.00	154.50	38.6		467.35
436.00	Rückerstattungen		285.60			285.60	100.0		146.15

Verwaltungsrechnung Funktionale Gliederung

Gemeinde Dagmersellen

14. März 2017

14:57:18

Seite 46

pr

Funkt.Glied/ Konto	Bezeichnung	Rechnung 2016		Budget 2016		Abweichung vom Budget	in %	Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag			Aufwand	Ertrag
Total	Andere Steuern								
Aufwand		1'941.35		2'200.00		-258.65	-11.76	22'205.60	
Ertrag			1'908'480.30		916'900.00	991'580.30	108.14		1'237'481.75
Ertragsüberschuss		1'906'538.95		914'700.00		-991'838.95	-108.43	1'215'276.15	
920	Finanzausgleich								
444.20	Lastenausgleich		239'790.00	239'800.00		-10.00	0.0		74'077.00
444.60	Besitzstandwahrung bei Gemeindefusionen		1'090'078.00	1'090'100.00		-22.00	0.0		1'436'764.00
Total	Finanzausgleich								
Aufwand									
Ertrag			1'329'868.00	1'329'900.00		-32.00	0.00		1'510'841.00
Ertragsüberschuss		1'329'868.00		1'329'900.00		32.00	0.00	1'510'841.00	
940	Kapitaldienst								
318.03	Bank-, PC-Gebühren	1'710.20		1'800.00		-89.80	-5.0	1'538.75	
321.00	Zinsen kurzfristige Schulden (Kontokorrente)	183.50				183.50	100.0		
322.00	Zinsen Mittel- u. langfristige Schulden (Darlehen)	145'281.66		195'000.00		-49'718.34	-25.5	183'807.22	
330.01	Abschreibungen: Durch Erlasse und Verluste	5'374.50		2'000.00		3'374.50	168.7	-5'926.60	
330.05	Abschreibungen: Skontoabzüge	4.34				4.34	100.0	4.85	
396.01	Verrechnete Zinsen aus Fibu	57'378.90		76'200.00		-18'821.10	-24.7	70'042.25	
396.02	Verrechnete Zinsen aus Fibu für AZ Eiche	20'569.40		19'600.00		969.40	4.9	19'090.25	
420.00	Bank-/ Postkontokorrentzinsen		19.30	1'000.00		-980.70	-98.1		839.32
421.00	Verzugszinse von Guthaben		154.60	200.00		-45.40	-22.7		202.32
422.00	Erträge aus Anlagen des Finanzvermögens		1'002.00	1'000.00		2.00	0.2		1'000.50
436.00	Rückerstattungen		100.00			100.00	100.0		11'886.80
496.04	Verrechnete Zinsen AZ Eiche		35'826.55	47'200.00		-11'373.45	-24.1		38'506.95
496.05	Verrechnete Zinsen Finanzvermögen		10'998.45	44'200.00		-33'201.55	-75.1		7'648.65
Total	Kapitaldienst								
Aufwand		230'502.50		294'600.00		-64'097.50	-21.76	268'556.72	
Ertrag			48'100.90	93'600.00		-45'499.10	-48.61		60'084.54
Aufwandüberschuss			182'401.60	201'000.00		-18'598.40	-9.25		208'472.18
941	Liegenschaften Finanzvermögen								
301.00	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	6'516.75		6'400.00		116.75	1.8	6'438.40	
303.00	AHV- und ALV-Beiträge	394.00		400.00		-6.00	-1.5	390.70	

Verwaltungsrechnung Funktionale Gliederung

Gemeinde Dagmersellen

14. März 2017

14:57:18

Seite 47

pr

Funkt.Glied/ Konto	Bezeichnung	Rechnung 2016		Budget 2016		Abweichung vom Budget	in %	Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag			Aufwand	Ertrag
304.00	Pensionskassenbeiträge	399.20		400.00		-0.80	-0.2	383.40	
305.00	Unfall- und Krankenversicherung	87.10		100.00		-12.90	-12.9	62.05	
311.00	Anschaffung: Mobilien/Maschinen/Fz/Werkzeug/Geräte	330.00		500.00		-170.00	-34.0	225.00	
312.00	Wasser, Energie, Heizmaterialien	10'203.80		20'800.00		-10'596.20	-50.9	16'250.40	
313.00	Verbrauchsmaterialien	923.60		800.00		123.60	15.5	836.30	
314.00	Baulicher Unterhalt	1'035'990.05		2'500.00		1'033'490.05	41'339.6	6'521.90	
315.00	Unterhalt: Mobilien/Maschinen/Fz/Werkzeug/Geräte	1'496.05		1'300.00		196.05	15.1	1'853.55	
316.02	Mieten: Für Fahrzeuge	2.70				2.70	100.0	14.85	
317.00	Spesen: Entschädigungen	11.70				11.70	100.0	5.85	
318.00	Dienstleistungen und Honorare Dritter	11'473.85				11'473.85	100.0	14'487.15	
318.01	Sachversicherungen	4'921.45		5'500.00		-578.55	-10.5	5'240.75	
318.04	Gebühren, Bewilligungen, Publikationen	2'562.90		1'900.00		662.90	34.9	4'698.95	
330.00	Abschreibungen: Auf dem Finanzvermögen	22'100.00		22'100.00				22'416.00	
423.00	Erträge aus Liegenschaften des Finanzvermögens		172'983.20		180'300.00	-7'316.80	-4.1		192'750.65
424.00	Buchgewinne auf Anlagen des Finanzvermögens		2'098'421.60		600'000.00	1'498'421.60	249.7		283'012.85
436.00	Rückerstattungen								1'974.70
490.09	Verrechneter Sachaufwand Grasteeri		12'000.00			12'000.00	100.0		2'000.00
Total	Liegenschaften Finanzvermögen								
Aufwand		1'097'413.15		62'700.00		1'034'713.15	1'650.26	79'825.25	
Ertrag			2'283'404.80		780'300.00	1'503'104.80	192.63		479'738.20
Ertragsüberschuss		1'185'991.65		717'600.00		-468'391.65	-65.27	399'912.95	
942	FV: Gemeindewaldungen								
301.00	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	7'813.20		7'700.00		113.20	1.5	5'045.10	
303.00	AHV- und ALV-Beiträge	573.00		600.00		-27.00	-4.5	378.70	
304.00	Pensionskassenbeiträge	548.40		700.00		-151.60	-21.7	356.40	
305.00	Unfall- und Krankenversicherung	290.60		300.00		-9.40	-3.1	187.50	
310.00	Büromaterial, Drucksachen, Fachliteratur	85.00				85.00	100.0		
317.00	Spesen: Entschädigungen	21.60				21.60	100.0	21.60	
318.00	Dienstleistungen und Honorare Dritter	18'939.50		9'000.00		9'939.50	110.4	3'121.10	
318.14	Jungwuchspflege	3'851.30		3'000.00		851.30	28.4		
319.00	Verbands- und Mitgliederbeiträge	40.00		100.00		-60.00	-60.0	125.00	
319.01	Übriger Sachaufwand	2'976.00		3'000.00		-24.00	-0.8	2'991.00	
435.00	Verkaufserlöse		28'251.75		13'700.00	14'551.75	106.2		7'487.00
436.00	Rückerstattungen		186.00		100.00	86.00	86.0		132.00
461.00	Beiträge vom Kanton		2'145.00		2'000.00	145.00	7.3		
484.00	Entnahme aus Spezialfonds		22'694.50			22'694.50	100.0		

Verwaltungsrechnung Funktionale Gliederung

Gemeinde Dagmersellen

14. März 2017

14:57:18

Seite 48

pr

Funkt.Glied/ Konto	Bezeichnung	Rechnung 2016		Budget 2016		Abweichung vom Budget	in %	Rechnung 2015	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag			Aufwand	Ertrag
Total	FV: Gemeindewaldungen								
Aufwand		35'138.60		24'400.00		10'738.60	44.01	12'226.40	
Ertrag			53'277.25		15'800.00	37'477.25	237.20		7'619.00
Aufwand-/Ertragsüberschuss		18'138.65			8'600.00	-26'738.65	-310.91		4'607.40
990	Abschreibungen								
331.00	Abschreibungen: Ordentlich auf Verwaltungsvermögen	947'828.45		937'000.00		10'828.45	1.2	852'707.20	
Total	Abschreibungen								
Aufwand		947'828.45		937'000.00		10'828.45	1.16	852'707.20	
Ertrag									
Aufwandüberschuss			947'828.45		937'000.00	10'828.45	1.16		852'707.20
999	Abschluss								
389.00	Ertragsüberschuss	1'122'377.27				1'122'377.27	100.0	1'912'188.38	
Total	Abschluss								
Aufwand		1'122'377.27				1'122'377.27	100.00	1'912'188.38	
Ertrag									
Aufwandüberschuss			1'122'377.27			1'122'377.27	100.00		1'912'188.38
Total	Finanzen und Steuern								
Aufwand		3'545'076.07		1'426'900.00		2'118'176.07	148.45	3'234'061.87	
Ertrag			20'998'998.05		17'220'500.00	3'778'498.05	21.94		17'764'037.29
Ertragsüberschuss		17'453'921.98		15'793'600.00		-1'660'321.98	-10.51	14'529'975.42	
Total	Aufwand	34'662'756.02		30'019'700.00		4'643'056.02	15.47	31'385'381.00	
Ertrag			34'662'756.02		30'532'700.00	4'130'056.02	13.53		31'385'381.00
Ertragsüberschuss				513'000.00		513'000.00	100.00		